

De aquí en adelante el Informe

NCH ECUADOR S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERÍODO

2019

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 04 de mayo del 2020

A la Junta General de Accionistas de:
NCH ECUADOR S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **NCH Ecuador S.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Bases para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

3. Conforme la declaración del Comité de Emergencia convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCov), del mismo modo en el Ecuador, conforme al Decreto ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente Compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de

negocio en marcha, del cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierto al continuar la suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

4. La administración de la Compañía **NCH Ecuador S.A.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los 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 lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

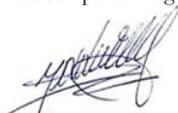
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

NCH ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
ACTIVOS			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 66.114,31	\$ 91.060,31
Activos financieros (neto)	6	\$ 260.883,30	\$ 243.698,43
Inventarios	7	\$ 146.318,81	\$ 163.497,10
Activos por impuestos corrientes	8	\$ 34.082,14	\$ 22.067,31
Servicios y otros pagos anticipados	9	\$ 19.323,86	\$ 27.290,00
Total Activos Corrientes		<u>\$ 526.722,42</u>	<u>\$ 547.613,15</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas por cobrar relacionadas	6	\$ 320.000,00	\$ 320.000,00
Propiedad, planta y equipo (neto)	10	\$ 51.013,80	\$ 51.517,75
Intangibles (neto)	11	\$ 337,65	\$ 514,46
Activo por impuesto a la renta diferido		\$ 4.858,07	\$ -
Total Activos No Corrientes		<u>\$ 376.209,52</u>	<u>\$ 372.032,21</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 902.931,94</u>	<u>\$ 919.645,36</u>
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	12	\$ 49.330,23	\$ 25.082,03
Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	\$ 223.261,76	\$ 274.823,85
Pasivos por impuestos corrientes	14	\$ 26.572,24	\$ 9.783,63
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	15	\$ 39.114,50	\$ 38.000,82
Total Pasivos Corrientes		<u>\$ 338.278,73</u>	<u>\$ 347.690,33</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Provisión por beneficios a empleados	16	\$ 78.620,64	\$ 85.584,21
Total Pasivos No Corrientes		<u>\$ 78.620,64</u>	<u>\$ 85.584,21</u>
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 416.899,37</u>	<u>\$ 433.274,54</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	18	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
Reserva legal	19	\$ 1.297,04	\$ 1.297,04
Otras reservas		\$ 210.640,96	\$ 210.640,96
Resultados acumulados por adopción NIIF		\$ (8.688,95)	\$ (8.688,95)
Resultados acumulados		\$ 282.121,77	\$ 256.382,04
Resultados del ejercicio		\$ (338,25)	\$ 25.739,73
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 486.032,57</u>	<u>\$ 486.370,82</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 902.931,94</u>	<u>\$ 919.645,36</u>

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Yadira Ulloa Márquez
 Apoderado



Ing. Mishel Sánchez Castillo
 Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia Ltda
 Contadora General

NCH ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1RO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	20	\$ 901.422,12	\$ 912.419,54
Costo de producción y ventas	21	\$ (311.644,07)	\$ (257.151,47)
Utilidad bruta		\$ 589.778,05	\$ 655.268,07
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	22	\$ (222.440,91)	\$ (217.329,38)
Gastos de venta	23	\$ (398.576,65)	\$ (424.235,96)
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ (31.239,51)	\$ 13.702,73
Otros ingresos	24	\$ 54.735,95	\$ 26.517,33
Otros gastos		\$ (1.597,34)	\$ (1.396,93)
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		\$ 21.899,10	\$ 38.823,13
Participación trabajadores	17	\$ (3.284,86)	\$ (5.823,47)
<u>Impuesto a la renta:</u>	17		
Impuesto a la renta corriente		\$ (23.810,55)	\$ (7.259,93)
Impuesto a la renta diferido		\$ 4.858,07	\$ -
(Pérdida) Utilidad neta		\$ (338,25)	\$ 25.739,73
Otros resultados integrales		\$ -	\$ -
Total resultado integral		\$ (338,25)	\$ 25.739,73

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Yadira Ulloa Marquez
Apoderado



Ing. Mishel Sánchez Castillo
Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia Ltda
Contadora General

NCH ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital social	Reserva legal	Otras reservas	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio	Total
					Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas		
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$ <u>1.000,00</u>	<u>1.297,04</u>	<u>210.640,96</u>	<u>(8.688,95)</u>	<u>383.871,39</u>	<u>-</u>	<u>27.275,07</u>	<u>615.395,51</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	27.275,07	-	(27.275,07)	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(168.182,29)	(168.182,29)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	US\$ <u>1.000,00</u>	<u>1.297,04</u>	<u>210.640,96</u>	<u>(8.688,95)</u>	<u>411.146,46</u>	<u>-</u>	<u>(168.182,29)</u>	<u>447.213,22</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	(168.182,29)	168.182,29	-
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	13.417,87	13.417,87
Saldos al 31 de diciembre de 2017	US\$ <u>1.000,00</u>	<u>1.297,04</u>	<u>210.640,96</u>	<u>(8.688,95)</u>	<u>411.146,46</u>	<u>(168.182,29)</u>	<u>13.417,87</u>	<u>460.631,09</u>
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	13.417,87	-	(13.417,87)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	25.739,73	25.739,73
Saldos al 31 de diciembre de 2018	US\$ <u>1.000,00</u>	<u>1.297,04</u>	<u>210.640,96</u>	<u>(8.688,95)</u>	<u>424.564,33</u>	<u>(168.182,29)</u>	<u>25.739,73</u>	<u>486.370,82</u>
Ajuste saldos iniciales	-	-	-	-	-	-	13.083,40	13.083,40
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	38.823,13	-	(38.823,13)	-
Participación trabajadores	-	-	-	-	(5.823,47)	-	-	(5.823,47)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	(7.259,93)	-	-	(7.259,93)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(338,25)	(338,25)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	US\$ <u>1.000,00</u>	<u>1.297,04</u>	<u>210.640,96</u>	<u>(8.688,95)</u>	<u>450.304,06</u>	<u>(168.182,29)</u>	<u>(338,25)</u>	<u>486.032,57</u>

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Yadira Ulloa Marquez
Apoderado



Ing. Mishel Sánchez Castillo
Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia Ltda
Contadora General

NC ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1RO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades de operación:		
Recibido de clientes y otros	\$ 867.318,14	\$ 938.296,43
Pagado a proveedores	\$ (879.367,01)	\$ (880.376,00)
Pagado y otros a personal	\$ (4.875,80)	\$ 7.147,90
Impuesto a la renta pagado	\$ (7.259,93)	\$ (4.472,62)
Otras entradas (salidas) de dinero	\$ 17.602,66	\$ -
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación	\$ (6.581,94)	\$ 60.595,71
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	\$ (17.838,71)	\$ (40.880,34)
Adiciones activo intangible	\$ (525,35)	\$ -
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	\$ (18.364,06)	\$ (40.880,34)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento	\$ -	\$ -
(Disminución) Aumento neto en efectivo	\$ (24.946,00)	\$ 19.715,37
Efectivo al inicio del año	\$ 91.060,31	\$ 71.344,94
Efectivo al final del año (nota 5)	\$ 66.114,31	\$ 91.060,31

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Yadira Ulloa Marquez
Apoderado



Ing. Mishel Sánchez Castillo
Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia Ltda
Contadora General

NCH ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Utilidad del ejercicio antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	<u>\$ 21.899,10</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	
Depreciaciones de propiedad, planta y equipo	\$ 18.342,66
Amortización activo intangible	\$ 702,16
Provisiones de jubilación patronal y desahucio	\$ (4.258,95)
Provisión cuentas incobrables	\$ 25.742,82
Deterioro inventario	\$ 10.343,97
Otros ajustes	
Total ajustes	<u>\$ 50.872,66</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Incremento) disminución en activos financieros (neto)	\$ (42.927,69)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	\$ 7.966,13
(Incremento) disminución en inventario	\$ 6.834,32
(Incremento) disminución en otros activos	\$ (12.014,83)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ (27.313,89)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -
Incremento (disminución) en beneficios de empleados	\$ (4.875,80)
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	\$ -
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>\$ (7.021,94)</u>
Incremento (disminución) en activos y pasivos operativos	<u>\$ (79.353,70)</u>
Flujo de efectivo neto procedente de (usado en) actividades de operación	<u>\$ (6.581,94)</u>



Yadira Ulloa Márquez
Apoderado



Ing. Mishel Sánchez Castillo
Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia Ltda
Contadora General