

**OFICIO ORTIZ PALACIOS**

**SORIAS Y AUDITORIAS  
CONSULTORIA GERENCIAL, FINANCIERA, AUDITORIAS**

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

## **2019**

**NU-GAR S.A.**

**IO ORTIZ PALACIOS**

**ORIAS Y AUDITORIAS  
GERENCIAL, FINANCIERA, AUDITORIAS**

**NU-GAR S.A.**

**Por el ejercicio económico terminado el:  
31 de diciembre de 2019**

**CONTENIDO:**

**Informe de los Auditores Independientes**  
**Estado de Situación Financiera Clasificado**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Estado de Cambio en el Patrimonio**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Notas a los Estados Financieros**

## **FORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Accionistas de NU-GAR S.A.:**

### **Opinión**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de "NU-GAR S.A.", al 31 de Diciembre de 2019 y los correspondientes.

Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "NU-GAR S.A." al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

### **Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Etica para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Etica (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Asuntos Clave de Auditoría**

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. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, en la *formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.*

**Inversiones a Largo plazo y Bienes de Inversión**

En nuestra opinión las Inversiones a largo Plazo y los bienes de inversión es un riesgo significativo debido a la situación económica y política del país y dependencia de varios factores tanto internos como externos por eventualidades que se puedan presentar, es un riesgo considerable.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con la Realización de Ingresos, incluyeron:

Pruebas de registros, controles y verificación de documentación de las inversiones, como también en los registros, controles y verificación de las adquisiciones, costos y gastos relacionados con los Bienes inmuebles puestos en arrendamientos.

**Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esta evaluación

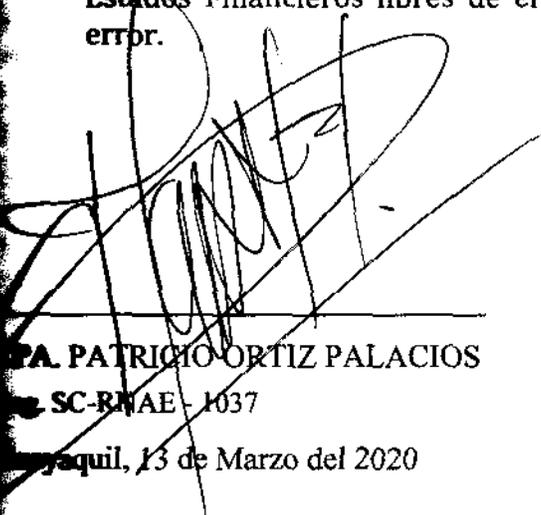
de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la

entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

**Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y el control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos, debido a fraude y error.

  
\_\_\_\_\_  
**PA. PATRICIO ORTIZ PALACIOS**

**SC-RNAE - 1037**

**Guayaquil, 13 de Marzo del 2020**

**"NU-GAR S.A."**  
**Estado de Situación Financiera**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresados en dólares)**

	NOTAS	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA - BANCOS	2	10,711	8,981
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		2,000	2,100
IMPUESTOS PAGADOS		1,440	1,281
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13,151</b>	<b>12,362</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
TERRENO, PLANTA Y EQUIPOS	3		
DEPRECIACIONES		11,035	11,035
IMPUESTOS		23,219	23,219
REVALUACION DE INMUEBLES		715,569	704,534
INVERSIONES		19,980	19,980
MOVILIOS Y ENSERES			1,104
DEPRECIACION ACUMULADA		(4,909)	(43,405)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>764,894</b>	<b>716,467</b>
<b>ACTIVO FUJO</b>		<b>764,894</b>	<b>716,467</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
INVERSIONES A LARGO PLAZO	4	400,000	380,000
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>400,000</b>	<b>380,000</b>
<b>ACTIVOS</b>		<b>1,178,045</b>	<b>1,108,829</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
IMPUESTOS ACUMULADOS POR PAGAR	5	7,433	65,172
CUENTAS POR PAGAR		442,384	1,810
IMPUESTOS POR PAGAR	6	149	85
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>449,966</b>	<b>67,067</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	7	13,264	1,392
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>13,264</b>	<b>1,392</b>
<b>PASIVOS</b>		<b>463,230</b>	<b>68,459</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SOCIAL	8	18,800	18,800
RESERVA LEGAL	9	85	36,101
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	10	696,346	661,324
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES	11	(40)	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	11	(376)	324,145
<b>PATRIMONIO</b>		<b>714,815</b>	<b>1,040,370</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,178,045</b>	<b>1,108,828</b>

  
**NUÑEZ GARCES MARGOT**  
**GERENTE**

  
**MARIO HUMBERTO OÑATE**  
**CONTADOR**

**"NU-GAR S.A."**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**(Expresados en dólares)**

<b>AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTAS	12	39,091	481,122
COSTOS DE VENTAS			-
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>39,091</b>	<b>481,122</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	38,326	57,403
GASTO GENERALES		1,079	
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>(39,405)</b>	<b>57,403</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIÓN</b>		<b>(314)</b>	<b>423,719</b>
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>			
INGRESOS FINANCIEROS			
OTROS INGRESOS / GASTOS			
<b>OTROS INGRESOS (GASTOS)</b>			-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		<b>(314)</b>	<b>423,719</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>			
15% Participación Trabajadores	14		<b>(63,558)</b>
Gastos no deducibles			21,334
Rentas Exentas			<b>(440,562)</b>
<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA</b>		<b>(314)</b>	<b>(59,067)</b>
<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO</b>		<b>(62)</b>	
<b>RESERVA LEGAL</b>			<b>(36,016)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>(376)</b>	<b>324,145</b>

  
**NUÑEZ GARCÉS MARGOT**  
**GERENTE**

  
**MARIO HUMBERTO OÑATE**  
**CONTADOR**

**"NUCCAR S.A."**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

DESCRIPCIÓN	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superavit por revaluación de activos	Resultados acumulados	Resultados acumulados por Adopción NIIF	Total	Participaciones no controladas	Patrimonio total
al 01 enero del 2018	18,800	-	-	-	(16,152)	-	2,648	-	2,648
Integral del año 2018 revaluaciones	-	85	-	696,346	16,112	-	712,543	-	(376)
al 31 de Diciembre del 2018	18,800	85	-	696,346	(416)	-	714,815	-	712,543
Integral del año 2019 revaluaciones	-	36,016	-	(35,022)	324,145	416	324,145	-	324,145
al 31 de Diciembre del 2019	18,800	36,101	-	661,324	324,145	-	1,040,370	-	1,410
									1,040,370

  
**NUÑEZ GARCÉS MARGOT**  
**GERENTE**

  
**MARIO HUMBERTO ORFATE**  
**CONTADOR**

**"NU-GAR S.A."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Expresado en Dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2018	2019
<b>1) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Utilidad / Pérdida antes de impuestos y participación trabajadores	(314)	423,719
Depreciación de Activos Fijos		38,496
Cuentas por Cobrar	(504)	(100)
Otras cuentas por cobrar	(440)	(841)
Inventario		
Cuentas y documentos por Pagar	(34,689)	(64)
Pasivos Acumulados	(1,075)	57,739
Otras cuentas por pagar	441,603	(440,574)
Provisión jubilación Patronal		
Provisión por Desahucio		
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	(62)	
Ajuste por gasto participación trabajadores		(63,558)
<b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas</b>	<b>404,519</b>	<b>14,817</b>
<b>2) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activos Fijos (brutos al costo)	(705,362)	9,931
Inversiones	(400,000)	20,000
Cuentas por cobrar Largo Plazo	(1,480)	(11,872)
<b>Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>(1,106,842)</b>	<b>18,059</b>
<b>3) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones por Pagar		
Ajuste y reclasificaciones Patrimonio	712,543	(34,606)
<b>Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>712,543</b>	<b>(34,606)</b>
<b>Aumento / Disminución Neto del Efectivo</b>	<b>10,220</b>	<b>(1,730)</b>
Saldo Inicial del Efectivo	491	10,711
<b>Saldo Final del Efectivo</b>	<b>10,711</b>	<b>8,981</b>

  
**MARGOT GARCES MARGOT**  
**GERENTE**

  
**MARIO HUMBERTO OÑATE**  
**CONTADOR**