

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de:  
NOUX C.A.

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de NOUX C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de 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.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NOUX C.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **Fundamento de la opinión**

He efectuado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros del presente informe. Soy independiente de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según

corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identifico y valoro los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.
- Obtengo 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 entidad.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha

NOUX C.A.  
Estados financieros individuales y notas  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

---

- Evaluó la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunico a los responsables de la administración de la entidad, entre otras cuestiones, 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 identifico en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



Dr. Jimmy Vega Dávalos  
Licencia No. 28151

Registro Nacional de Auditores Externos RNAE No. 644  
Quito – Ecuador.

Distrito Metropolitano de Quito, 25 de abril de 2019

**CONTENIDO:**

A. Estado de Situación Financiera .....	5
B. Estado de Resultados Integrales .....	7
C. Estado de Cambios en el Patrimonio .....	8
D. Estado de Flujos de Efectivo .....	9
E. Notas a los Estados Financieros .....	11
(Nota A) - Información general de la entidad .....	11
(Nota B) - Bases de preparación de los estados financieros .....	11
1. Políticas de contabilidad significativas .....	12
2. Determinación de valores razonables .....	20
3. Administración de riesgos .....	20
(Nota C) - Efectivo y equivalentes al efectivo .....	22
(Nota D) - Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento .....	22
(Nota E) - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	22
(Nota F) - Activos y pasivos por impuestos corrientes .....	23
(Nota G) - Propiedades, planta y equipo .....	26
(Nota H) - Obligaciones Financieras .....	27
(Nota I) - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar .....	27
(Nota J) - Otros Pasivos Corrientes .....	27
(Nota K) - Patrimonio .....	28
(Nota L) - Ingresos de actividades ordinarias .....	28
(Nota M) - Costo de ventas .....	29
(Nota N) - Gastos de Operación .....	29
(Nota O) - Otros ingresos (Egresos) .....	30
(Nota P) - Eventos subsecuentes .....	30

NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

A. Estado de Situación Financiera

**Activos**

		Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
<b><u>Activo Corriente</u></b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota C)	56,618	78,924
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	(Nota D)	835,762	123,925
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota E)	544,310	839,812
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	146,558	324,468
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1,583,249</b>	<b>1,367,129</b>
<b><u>Activo no Corriente</u></b>			
Propiedades y Equipo	(Nota G)	97,803	128,258
Activos por Impuestos Diferidos	(Nota F)	63,922	-
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>161,725</b>	<b>128,258</b>
Otros Activos		-	251
<b>Total Activos</b>		<b>1,744,974</b>	<b>1,495,638</b>

Las notas adjuntas de la **A** a **P**,  
 son parte integral de los Estados Financieros

NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos		Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>			
Obligaciones Financieras	(Nota H)	5,016	105,455
Cuentas por Pagar	(Nota I)	403,836	431,675
Participación Trabajadores	(Nota F)	51,819	20,848
Impuesto a la Renta	(Nota F)	4,403	
Pasivos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	211,098	292,141
Otros Pasivos Corrientes	(Nota J)	82,091	91,547
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>758,263</b>	<b>941,666</b>
Pasivos por Ingresos Diferidos	(Nota F)	255,689	-
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>255,689</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1,013,953</b>	<b>941,666</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>			
Capital Social	(Nota K)	388,128	388,128
Reserva Legal		47,386	37,981
Superávit por Revaluación PPE		94,500	94,500
(Pérdidas Acumuladas)		(24,185)	(60,685)
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		225,192	94,048
<b>Total Patrimonio</b>		<b>731,021</b>	<b>553,972</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>1,744,974</b>	<b>1,495,638</b>

Las notas adjuntas de la A a P,  
 son parte integral de los Estados Financieros

Hernán Burbano de Lara  
 Presidente Ejecutivo

Agustín Aguirre  
 Contador General

NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

B. Estado de Resultados Integrales

		Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Ingresos por Actividades Ordinarias	(Nota L)	2,672,250	3,427,005
Costo de Ventas y Producción	(Nota M)	(1,608,730)	(2,586,269)
<b>Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas</b>		<b>1,063,519</b>	<b>840,736</b>
<b>Gastos de Operación:</b>			
Gastos de Administración	(Nota N)	(418,146)	(696,651)
Gastos de Ventas		(277,649)	(19,818)
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>(695,795)</b>	<b>(716,469)</b>
<b>Ganancia (Pérdida) en Operación</b>		<b>367,724</b>	<b>124,267</b>
<b>Otros Ingresos (Egresos):</b>	(Nota O)		
Otros Ingresos		21,308	14,719
Otros Egresos		(43,573)	-
<b>Otros (Ingresos) Egresos - neto</b>		<b>(22,264)</b>	<b>14,719</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>345,460</b>	<b>138,986</b>
Participación Trabajadores	(Nota F)	51,819	20,848
Impuesto a la Renta	(Nota F)	68,449	24,090
<b>Ganancia (Pérdida) del Ejercicio</b>		<b>225,192</b>	<b>94,048</b>
10% Reserva Legal		22,519	9,405
<b>Ganancia a disposición de los Accionistas</b>		<b>202,673</b>	<b>84,643</b>

Las notas adjuntas de la A a P,  
 son parte integral de los Estados Financieros

Hernán Burbano de Lara  
 Presidente Ejecutivo

Agustín Aguirre  
 Contador General



NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
<b>Capital Social</b>		
Saldo inicial	388,128	388,128
<b>Saldo Final</b>	<b>388,128</b>	<b>388,128</b>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo inicial	37,981	28,799
Asignación a Reserva Legal	9,405	9,182
<b>Saldo Final</b>	<b>47,386</b>	<b>37,981</b>
<b>Superávit por Revaluación PPE</b>		
Saldo inicial	94,500	94,500
<b>Saldo Final</b>	<b>94,500</b>	<b>94,500</b>
<b>Ganancias (Pérdidas) Acumuladas</b>		
Saldo inicial	33,362	(10,183)
Dividendos pagados	(48,143)	(41,321)
Transferencia a Reserva Legal	(9,405)	(9,182)
Ganancia del Ejercicio	225,192	94,048
<b>Saldo Final</b>	<b>201,006</b>	<b>33,362</b>
<b>Total Inversión de los Accionistas (Nota K)</b>	<b>731,021</b>	<b>553,972</b>

Hernán Burbano de Lara  
 Presidente Ejecutivo

Agustín Aguirre  
 Contador General



NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

D. Estado de Flujos de Efectivo

	2018	2017
<b><u>Flujos de efectivo en actividades operativas</u></b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,968,737	2,846,786
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,278,534)	(3,073,827)
Intereses Pagados	(9,169)	-
Participación a Trabajadores	(20,848)	-
Impuesto a la Renta	(127,644)	-
Impuestos diferidos	319,611	-
Otros cobros por actividades de operación	(13,419)	(50,012)
<b>Efectivo utilizado proveniente (utilizado) por flujo de operaciones</b>	<b>838,734</b>	<b>(277,053)</b>
<b><u>Flujos de efectivo en actividades de inversión</u></b>		
Adiciones/Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	(621)	1,728
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión</b>	<b>(621)</b>	<b>1,728</b>
<b><u>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</u></b>		
Incremento (Disminución) Pago de Préstamos	(100,439)	95,526
Incremento (Disminución) Otros Activos Financieros	(711,838)	177,457
Incremento (Disminución) Dividendos Pagados	(48,143)	(41,321)
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento</b>	<b>(860,420)</b>	<b>231,662</b>
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(22,306)	(43,663)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Principio del Periodo	78,924	122,587
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>56,618</b>	<b>78,924</b>

Las notas adjuntas de la A a O,  
 son parte integral de los Estados Financieros

NOUX C.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA  
 Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Excedente de los ingresos sobre los egresos</b>	<b>225,192</b>	<b>94,048</b>
<b><u>Ajustes por partidas distintas al efectivo</u></b>		
Ajustes por Gasto de depreciación y amortización	31,076	22,173
Ajustes por Provisión Cuentas Incobrables	5,400	-
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos de operaciones</u></b>		
Incremento (Disminución) Deudores Comerciales	296,488	(580,214)
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Cobrar	(6,385)	(134,603)
Incremento (Disminución) Otros Activos	101,170	-
Incremento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	(27,838)	141,985
Incremento (Disminución) Impuesto a la Renta por Pagar	12,710	-
Incremento (Disminución) Participación a Trabajadores por Pagar	31,732	-
Incremento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	(90,499)	179,558
Incremento (Disminución) Impuestos diferidos por pagar	255,689	-
<b>Efectivo Neto proveniente (utilizado) en Actividades Operativas</b>	<b>834,734</b>	<b>(277,053)</b>

Hernán Burbano de Lara  
 Presidente Ejecutivo

Agustín Aguirre  
 Contador General