

# DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

EJERCICIO ECONÓMICO 2017

**NOBRAMTEX DEL  
ECUADOR  
CIA. LTDA.**



## INDICE

Opinión sobre los estados financieros 2017
Estados financieros 2017
Políticas contables 2017
Notas a los estados financieros 2017



## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios de  
**NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

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

Hemos auditado los estados financieros de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no estuvieron sujetos a revisión por otros auditores, por efectos de la Legislación vigente.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales; la situación financiera de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

### **Fundamentos de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista

otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa

### **Responsabilidad 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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, y que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la Compañía, del principio contable de empresa en marcha y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

2

- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el control de los estados financieros separados, incluida la información revelada y, si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

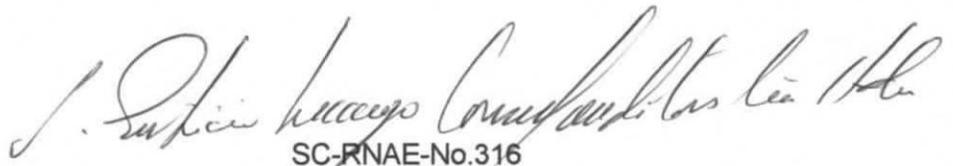
### **Párrafo de cumplimiento tributario**

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que, hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2017, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2017, se emitirá por separado.

Quito, Marzo 23 de 2018

Atentamente,



SC-RNAE-No.316

Patricio Lincango S.  
Socio de auditoría  
FNCE-RN#21867

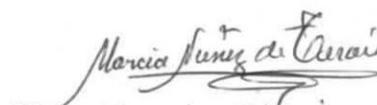
**NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

		2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 5)	141.777,29	39.254,96
CLIENTES	(NOTA 6)	280.995,49	334.569,76
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 7)	153.460,75	79.288,98
INVENTARIOS	(NOTA 8)	486.453,38	243.736,14
		<u>1'062.686,91</u>	<u>696.849,84</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 9)	807.620,68	601.091,14
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>1'870.307,59</u></u>	<u><u>1'297.940,98</u></u>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES	(NOTA 11)	683.282,41	449.603,65
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 12)	131.992,51	43.391,13
PRÉSTAMOS BANCARIOS Y OTROS	(NOTA 13)	257.503,74	167.872,09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		79.319,30	94.763,75
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>1'152.097,96</u>	<u>755.630,62</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS A PAGAR L. PLAZO	(NOTA 14)	383.784,54	385.718,75
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><u>1'535.882,50</u></u>	<u><u>1'141.349,37</u></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 15)	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 16)	200,00	200,00
RESERVA REVALORIZACIÓN		137.967,96	0,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		116.382,36	116.382,36
RESULTADOS EJERCICIO A. ANTERIORES		30.549,68	3.023,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO		39.602,52	36.585,88
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		9.322,57	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>334.425,09</u>	<u>156.591,61</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><u>1'870.307,59</u></u>	<u><u>1'297.940,98</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Ing. David Noboa  
Gerente

  
Sra. Marcia Núñez  
Contadora

L

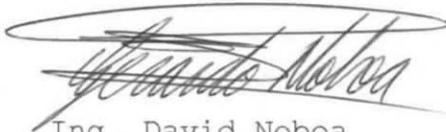
**NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

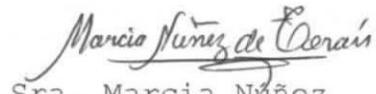
ESTADO DE RESULTADOS GLOBAL: COMPARATIVOS

DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	2017	2016
INGRESOS	2'055.515,83	1'247.208,89
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(1'524.383,09)</u>	<u>(958.702,11)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	531.132,74	288.506,78
(-) GASTOS		
ADMINISTRACION	(154.529,92)	(119.302,14)
VENTAS	(270.646,24)	(127.293,84)
FINANCIEROS Y OTROS	<u>(53.796,27)</u>	<u>(15.205,78)</u>
TOTAL GASTOS	(478.972,43)	(261.801,76)
UTILIDAD OPERACIONAL	52.160,31	26.705,02
OTROS INGRESOS	<u>7.203,82</u>	<u>4.392,98</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	59.364,13	31.098,00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	(15.105,23)	(8.228,07)
AMORTIZACION PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	(4.656,38)	
(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	<u>39.602,52</u>	<u>22.869,93</u>
(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	39.602,52	22.869,93
OTRO RESULTADO INTEGRAL	9.322,57	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>48.925,09</u>	<u>22.869,93</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Ing. David Noboa  
 Gerente

  
 Sra. Marcia Nuñez  
 Contadora



**J. PATRICIO LINCAIGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

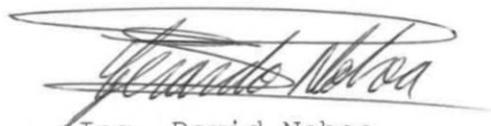
**NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

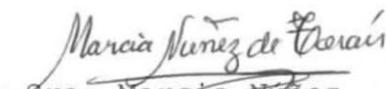
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
SALDO AL 31/12/2016	<u>400,00</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		400,00
 <b>RESERVA LEGAL</b>		
SALDO AL 31/12/2016	<u>200,00</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		200,00
 <b>RESERVA REVALORIZACIÓN TERRENO</b>		
SALDO AL 31/12/2016	0,00	
REVALORIZACIÓN AÑO 2017	<u>137.967,96</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		137.967,96
 <b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>		
SALDO AL 31/12/2016	<u>116.382,36</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		116.382,36
 <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES NETO	3.023,87	
AMORT.PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	4.656,38	
UTILIDAD AÑO 2016	36.585,38	
ASIGNACION UTILIDADES AÑO 2016 (15% TRABAJO)	(5.487,88)	
ASIGNACIÓN UTILIDADES AÑO 2016 (22% I. RENTA)	<u>(8.228,07)</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		30.549,68
 <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
SALDO AL 31/12/2016	0,00	
AJUSTE PROVISIONES AÑO 2017	<u>9.322,57</u>	
SALDO AL 31/12/2017 =====>		9.322,57
 <b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>		<u>39.602,52</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><u>334.425,09</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. David Noboa  
Gerente



Sra. Marcia Nuñez  
Contadora

L

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**NOBRAMTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIÓN:	2017	2016
RECIBIDO DE CLIENTES	2'111.050,49	1'399.831,39
PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(1'953.528,28)	(1'260.015,84)
GASTOS FINANCIEROS	(53.796,27)	(42.073,86)
OTROS INGRESOS/ GASTOS	7.203,82	4.392,98
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	<u>110.929,76</u>	<u>97.741,69</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIV. DE INVERSION:</b>		
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS NETO	<u>(96.104,87)</u>	<u>(607.619,12)</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES	<u>(96.104,87)</u>	<u>(607.619,12)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT.DE FINANCIAMIENTO:</b>		
AUMENTO APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00	53.000,00
AUMENTO PRÉSTAMOS SOCIOS	0.00	130.015,20
AUMENTO (DISMINUC.) PRÉSTAMOS BANCARIOS	87.697,44	333.128,95
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO	<u>87.697,44</u>	<u>516.144,15</u>
<b>MOVIMIENTO NETO DE EFECTIVO DEL AÑO</b>	<b>102.522,33</b>	<b>6.266,72</b>
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>39.254,96</u>	<u>32.988,24</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>141.777,29</u></u>	<u><u>39.254,96</u></u>

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL  
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES:

- AJUSTES PARA CONCILIACION CON LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	39.602,52	36.585,88
DEPRECIACIONES	27.543,29	51.023,92
PROV. 15% JUB. DESAHUCIO	2.968,80	10.965,05
AMORTIZAC. PÉRDIDAS A. ANTERIORES	4.656,38	
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	55.534,66	152.622,50
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(74.171,77)	(28.381,32)
AUMENTO INVENTARIOS	(242.717,24)	(140.301,52)
AUMENTO PROVEEDORES	233.678,76	32.661,65
AUMENTO PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIB.	79.278,81	(2.682,95)
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(15.444,45)	(14.751,52)
EFFECTIVO UTILIZADO POR OPERACIONES	<u>110.929,76</u>	<u>97.741,69</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. David Noboa  
Gerente



Sra. Marcia Núñez  
Contadora