

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía NOKCHA S. A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

*He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Nokcha S. A., que comprende los Estados de situación financiera, estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo, terminados al 31 de diciembre de 2014, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's de auditoría y emito el informe, el mismo que contiene una opinión limpia.*

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.**

*La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.*

### **Responsabilidad del Auditor**

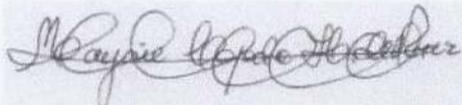
*Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia razonable de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión de auditoría.

### **Opinión**

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Nokcha S.A. al 31 de diciembre del año 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador



Cpa. Lcda. Marjorie Cepeda de Ruiz  
SC RNAE No. 482 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5724  
Guayaquil, 6 de noviembre de 2017

**Nokcha S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2014**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La Compañía Anónima "Nokcha" S.A., fue constituida el 7 de junio de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Junio de 2010 en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo es dedicarse a la **Venta al por Mayor y Menor de Insumos, Materiales y Suministros para la Industria Agrícola**

**2. Prácticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de Información Financiera NIIF's utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Las propiedades plantas y equipos están contabilizados al costo efectuadas de acuerdo con disposiciones legales e incluso los revalúos efectuados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de Información Financiera NIIF's. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Los porcentajes de depreciación aplicables a las propiedades planta y equipos son:**

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

**3. Efectivo y Equivalente del Efectivo**

Caja General	\$	2,300.89
Fondo Rotativo		369.82
	\$	<u>2,670.71</u>
Banco Pichincha		3,794.29
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$</b>	<b><u><u>6,465.00</u></u></b>

Saldo conciliado y establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

*Ver notas a los estados financieros.*

**NOKCHA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2014**

**4. Cuentas por Cobrar-Clientes No Relc.** **\$ 165,759.71**

*Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a sus clientes en la comercialización de palets al 31 de diciembre de 2014.*

**5. Otras Cuentas por Cobrar**

*Contabiliza el saldo por préstamos, anticipos varios en la cantidad de \$ 9,333.00 y anticipos a empleados y trabajadores otorgados en la cantidad de \$ 6,100.00 al 31 de diciembre 2014, sin interés anuales.*

**6. Anticipos a Proveedores** **\$ 93,847.71**

*Contabiliza el importe de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de materiales, suministros y servicios al 31 de diciembre de 2014.*

**7. Gastos pagados por Anticipado** **\$ 1,464.04**

*Representa el saldo del anticipo pagado por la compañía por concepto de arriendo de un local en el Cantón Durán-Yaguachi al 31 de diciembre de 2014.*

**8. Crédito Tributario**

<i>Retención Impuesto a la Renta</i>	<i>\$ 1,267.52</i>
<i>Impuesto al Valor Agregado</i>	<i>6,781.79</i>
<i>Retenciones de Impuesto al Valor Agregado</i>	<i>246,276.44</i>
<i>Retenciones Impuesto a la Renta</i>	<i>51,037.22</i>
	<b>\$ 305,362.97</b>

*Contabiliza el saldo del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones efectuada a la compañía hasta el 31 de diciembre de 2014.*

**9. Inventarios** **\$ 163,867.42**

*Saldo de inventario físico compuesto de palets materia prima y suministros varios establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014.*

*Ver notas a los estados financieros.*

**NOKCHA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2014**

**10. Propiedades, Planta y Equipo**

Edificios	\$ 150,636.14
Instalaciones	26,399.28
Maquinarias y Equipos	183,448.57
Muebles y Enseres	3,988.15
Equipos de Computación	12,493.19
Vehículos	47,943.68
<i>Total Propiedades Planta y Equipos</i>	<i>\$ 424,909.01</i>
<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>(181,339.14)</i>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>\$ 243,569.87</b>

*Las propiedades plantas y equipos están contabilizados al costo efectuadas de acuerdo con disposiciones legales e incluso los revalúos efectuados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de Información Financiera NIIF's. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.*

**11. Cuentas por Cobrar Largo Plazo**

Customlogistic Cía. Ltda.	\$ 9,180.74
Catiroy S.A.	4,585.31
Tropical fruit Export S.A.	128,836.27
	<b>\$ 142,602.32</b>

*Saldo establecido por la compañía proveniente de los préstamos otorgados a las compañías relacionadas hasta el 31 de diciembre de 2014, sin intereses anuales.*

**12. Proveedores Locales**

**\$ 62,334.46**

*Saldo establecido al 31 de diciembre 2014, proveniente de créditos concedidos a la empresa, por proveedores de materiales, suministros y servicios locales sin intereses anuales.*

**13. Obligaciones con Empleados**

Sueldos por Pagar	\$ 16,034.76
Décimo Tercer Sueldo	1,899.71
Décimo Cuarto Sueldo	11,641.24
Vacaciones	7,452.43
Fondos de Reserva	292.72
	<b>\$ 37,320.86</b>

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2014.

*Ver notas a los estados financieros.*

**NOKCHA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014**

**14. Obligaciones con el IESS**

Aporte Personal IESS	2,397.14
Aportes Patronales IESS	3,103.13
Préstamo Quirografario	933.16
	<u>\$ 6,433.43</u>

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2014.

**15. Acreedores Varios** **\$ 50.00**

Importe del saldo pendiente de cancelar a la compañía Tropical Fruit Export S.A., al 31 de diciembre de 2014.

**16. Obligaciones Tributarias**

Iva en Ventas	\$ 18.629.42
Impuesto al Valor Agregado 100%	137.78
Impuesto al Valor Agregado 70%	424.97
Impuesto al Valor Agregado 30%	903.31
Retención en la Fuente 1%	544.61
Retención en la Fuente 2%	240.43
Retención en la Fuente 8%	541.02
Retención en la fuente 10%	(0.02)
Impuesto a la Renta Personal	30.00
	<u>\$ 21,451.52</u>

Contabiliza los impuestos retenidos por la compañía pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2014.

**17. Documentos por Pagar** **\$ 255,106.22**

Saldo establecido al 31 de diciembre 2014, proveniente del préstamo concedido a la empresa por Aglomerados Cotopaxi S.A.

**18. Otras Cuentas por Pagar** **\$ 65,595.61**

Contabiliza el saldo de varias cuentas por liquidar al 31 de diciembre de 2014, sin intereses anuales.

*Ver notas a los estados financieros.*

**NOKCHA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2014**

**19. Cuentas por Pagar L/P**

<i>Aglomerados Cotopaxi S.A.</i>	\$ 315,988.79
<i>Carlsbad Company S.A.</i>	<u>32,785.26</u>
	<u><u>\$ 348,774.05</u></u>

*Registra el saldo proveniente del préstamo concedido por las compañías relacionadas, al 31 de diciembre de 2014, sin intereses anuales.*

**20. Capital Suscrito**

\$ 800.00

*Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2014.*

**21. Utilidad**

*Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$26,016.49, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.*

**22. Reserva Legal:** *De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

**23.** *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la importación, exportación, comercialización, fabricación y distribución de toda clase de productos para al 31 de diciembre de 2014, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

**24. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (noviembre 6 de 2017), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.*