

NOVAVITA SA.

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

124 566



**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL PERIODO 2009 DE LA
COMPAÑÍA NOVAVITA SA.**

NOVAVITA SA.

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Opinión del Auditor Independiente

Estados Financieros Basicos

Estados Financieros Secundarios



Abreviaturas usadas:

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	NOVAVITA SA.

NOVAVITA SA.

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

NOVAVITA SA.

Guayaquil, 22 de Junio del 2010



Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **NOVAVITA SA.**, al 31 de diciembre del 2009, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.

Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2009 no elaboro el estado financiero básico ; Flujo de Efectivo , contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. A diciembre 31 del 2009 no fue posible satisfacernos acerca de la razonabilidad de los siguientes activos y pasivos: Otros Activos Diferidos US\$ 209,475.30; Otros Pasivos Diferidos US\$ 171,904.20.
5. Debido a que fuimos contratados con fecha posterior al cierre de los estados financieros, no fue posible estar presente en la toma física de sus inventarios a diciembre 31 del 2009, creando incertidumbre sobre la razonabilidad de los saldos que presentan el rubro de inventarios.

NOVAVITA SA.

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



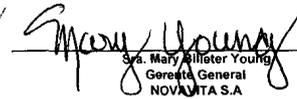
ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

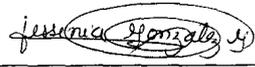
NOVAVITA S.A

BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en dólares americanos)

ACTIVO		NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS
ACTIVOS CORRIENTES					
Caja y Bancos	3	992,03	PASIVOS CORRIENTES	11	27.299,90
Cuentas por Cobrar	4	117.656,24	Sobregiro Bancarios	12	40.615,27
Clientes		24.725,50	Documento y Cuenta por Pagar		
Otras Cuentas Por Cobrar		65,88	Proveedores		40.465,70
Anticipo Empleados		868,96	Anticipos de Clientes		149,57
Anticipo Proveedores		91.995,90			
Inventarios	5	300.024,33	Pasivos Acumulados	13	15.049,13
Gastos Pagados por Anticipado	6	4.223,50	Obligaciones Fiscales	13	80.761,45
			Total Pasivos Corrientes		163.725,75
Total Activos Corrientes		422.896,10	PASIVOS NO CORRIENTES		583.774,22
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, Planta y Equipos	7	1.395.392,73	Accionista	14	411.870,02
Activos Diferidos	8	217.887,66	Pasivo Diferido		171.904,20
Compañías Relacionadas	9	92.348,98			
Cuentas Por Cobrar a Largo Plazo	10	32.542,48	TOTAL PASIVOS		747.499,97
TOTAL ACTIVOS		2.161.057,95	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	15	1.413.557,98
			TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.161.057,95

Las notas explicativas anexas 1 al 17 son parte integrante de los Estados Financieros


 Sra. Mary Wilster Young
 Gerente General
 NOVAVITA S.A


 CPA. Jessenia Gonzalez Gonzalez
 Contador General
 NOVAVITA S.A



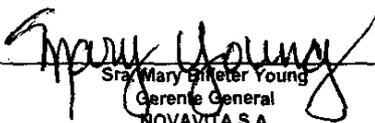
NOVAVITA S.A

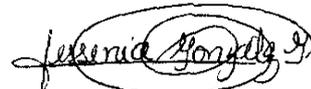
**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares americanos)**

NOTAS

INGRESOS		
Ventas Netas		661.179,06
COSTOS		
Costos de Ventas		<u>661.179,06</u>
UTILIDAD BRUTA		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Generales	(567.571,70)	
Gastos de Depreciacion y Amortizacion	(82.127,86)	
Gastos Financieros	<u>0,00</u>	<u>(649.699,56)</u>
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL		
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	<u>1.119,50</u>	<u>1.119,50</u>
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA		
Deducciones:		
15% Participacion Trabajadores		(1.889,85)
25% Impuesto a la Renta	16	<u>(26.209,40)</u>
UTILIDAD / PERDIDA NETA		
		<u><u>15.500,25</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 al 17 son parte integrante de los Estados Financieros

x 
 Sra. Mary Elizabeth Young
 Gerente General
 NOVAVITA S.A


 CPA. Jessenia Gonzalez Gonzalez
 Contador General
 NOVAVITA S.A

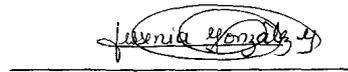
NOVAVITA S.A

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social		Reservas			Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
	Capital Suscrito	Aportes Futuras Capitalizaciones	Legal	Facultativa	Por Valuacion De Activos			
Saldos auditados al 1 de enero del 2009	800,00	140.980,48	4.279,06	-	1.159.817,56	8.948,44	38.511,51	1.353.337,05
Transferencia de Utilidad año 2008	-	-	-	-	-	38.511,51	(38.511,51)	-
Aumento de Capital en el 2009	-	75.721,18	-	-	-	-	-	75.721,18
Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2009	-	-	-	-	-	-	12.599,00	12.599,00
Apropiaciones 2009								
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	(1.889,85)	(1.889,85)
25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	-	(26.209,40)	(26.209,40)
Saldo al 31 de diciembre del 2009	800,00	216.701,86	4.279,06	-	1.159.817,56	47.459,95	(16.500,25)	1.413.557,98

Las notas explicativas anexas 1 al 17 son parte integrante de los Estados Financieros


 Sr. Mary Billeter Young
 Gerente General
 NOVAVITA S.A


 CP.A. Jessenia Gonzalez Gonzalez
 Contador General
 NOVAVITA S.A

NOVAVITA SA.

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

NOVAVITA S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía NOVAVITA SA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública del 13 de septiembre del 2006, y dando cumplimiento a la **Resolución No. 06.G11.0005882** dictada por el **Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías, el agosto 23 del 2006** queda inscrita la presente la presente escritura pública en el Registro Mercantil mediante fojas No. 98.068 a 98.089, con número de registro No. 17947.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El objeto Social de la compañía es; Mantenimiento y reparación de vías, instalación de Tecnicentros, Comercialización, distribución y compra venta de toda clase de repuestos como llantas, aros y demás accesorios para vehículos; Importación y Comercialización, representación, distribución de materiales de ferreterías e industrias en general; elaboración de todo programa y proyecto y ejecución en la actividad agrícola y pecuarias etc.; según el Registro Único de Contribuyentes la Actividad Económica Principal de la compañía es **ACTIVIDADES RELACIONADAS EN SPA**; la compañía tiene una duración de cincuenta años.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar.-

Dentro de sus transacciones registra provisión de cuentas incobrables anualmente de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes; así mismo los cobros no realizados durante el año en *Cuentas Por Cobrar Clientes Año Anteriores*.

d) Inventarios.-

Incluyen entre otros medicina extranjera; como esencias y aceites los cuales están almacenados en las instalaciones donde brinda el servicio la compañía.

Los inventarios; mercaderías están valuados al costo de adquisición, que es menor al valor de mercado.

e) Propiedad, Planta y Equipos. -

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

NOVAVITA S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los rubros Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres, Equipos de Computación su efecto se registra con cargo a los Gastos Operacionales utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

g) Provisión para el impuesto a la renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos en el momento de la emisión de la correspondiente factura y una vez prestado el servicio.

Uso de estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún

NOVAVITA S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del periodo 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Caja	992,03 a)
Total Fondos Disponibles	<u>992,03</u>

- a) Corresponde a desembolsos por concepto de gastos menores; los mismo que son cargados al gastos de acuerdo a su naturaleza.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Clientes	24.725,50 (a)
Otras Cuentas Por Cobrar	65,88
Anticipo Empleados	868,96
Anticipo Proveedores	91.995,90 (b)
Total Cuentas por Cobrar	<u>117.656,24</u>

- a) Lo conforma principalmente valores pendientes de cobro a clientes que corresponden al los últimos meses del periodo 2009 y valores a cobrar a clientes de años anteriores. Así mismo se considera la provisión acumulada de cuentas incobrables de años anteriores.
- b) Se conforma por pago de anticipo a sus proveedores de servicios y compras realizadas los últimos meses del año 2009, estos valores son cancelados los primeros meses del periodo 2010.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Inventarios de Aceites y Esencias	300.024,33
Total Inventarios	<u>300.024,33</u>

NOVAVITA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Lo conforma valores por concepto de medicina y esencias extranjeras almacenados en las instalaciones donde brinda el servicio la compañía. Los están valuados al costo de adquisición, que es menor al valor de mercado.

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009, lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente y provisiones de impuestos fiscales por un valor de US\$ 4.233,50, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual.

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	<u>US \$</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
<u>No Depreciables</u>		
Terrenos	456.000,00	
Obras en Proceso	6.057,19	
<u>Depreciables</u>		
Edificios	494.937,50	5%
Instalaciones	17.958,02	5%
Maquinarias y Equipos	391.518,44	10%
Muebles y Enseres de Oficina	53.778,00	10%
Equipo de Computacion	5.971,06	33%
Vehículos	61.598,21	20%
Total Costo	<u>1.487.818,42</u>	
(-) Depreciación Acumulada	(92.435,69)	
Total Activos Fijos Netos	<u><u>1.395.382,73</u></u>	

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones de los rubros Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres, Equipos de Computación su efecto se registra con cargo a los Gastos Operacionales utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta.

NOVAVITA S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 8 - ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Gastos de Organización y Constitución	8.412,36
Otros Activos Diferidos	209.475,30
Total activos Diferidos	<u>217.887,66</u>

NOTA 9 - COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2009 tuvieron el siguiente movimiento.

	PERIODO 2009	
	<u>ACTIVO</u>	<u>PASIVO</u>
<u>FINCA BOTANICA AROMATICA SA. FINBOAR</u>		
Saldo a enero 1 del 2009	142.171,89	
Prestamos en Efectivo	17.319,38	
Ajustes Contables	-97.498,31	
Reclasificaciones Contables		
<u>YOUNGLIVING ECUADOR SA.</u>		
Saldo a enero 1 del 2009	34.760,00	
Prestamos en Efectivo	60,02	
Ajustes Contables	-4.464,00	
Reclasificaciones Contables		
Total Compañías Relacionadas	<u>92.348,98</u>	<u>0,00</u>

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2009 lo conforman valores entregados a la Fundación Rayo de Vida por concepto de préstamos con una vigencia de cobro mayor a 365 días, estos préstamos no generan intereses reflejan un valor de US\$ 32.542,48.

NOTA 11 - SOBREGIRO BANCARIO.

Al 31 de diciembre del 2009 la compañía presenta sobregiros bancarios contables en las dos cuentas corrientes que tiene la compañía que son como sigue:

Banco Produbanco cuenta corriente No. 02017015509 tiene un sobregiro de US\$ (17.286,97), a diciembre 31 del 2009.

Banco MM Jaramillo Arteaga cuenta corriente No. 1029563014 tiene un sobregiro de US\$ (10.012,93), a diciembre 31 del 2009.

NOVAVITA S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

NOTA 12 - DOCUMENTO Y CUENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores	40.465,70 a)
Anticipo de Clientes	149,57
TOTAL	<u>40.615,27</u>

- a) Comprende valores pendientes de pago a diversos proveedores por conceptos de (compras de suministros de laboratorios, compras de Instrumentos Médicos, compras de Suministros Médicos.

NOTA 13 - OBLIGACIONES FISCALES Y PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2009, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados. Así tenemos:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Pasivos Acumulados	15.049,13
Obligaciones Fiscales	80.761,45
TOTAL	<u>95.810,58</u>

NOTA 14 - ACCIONISTAS.

Al 31 de diciembre del 2009 lo conforman valores entregados por conceptos de Prestamos en Efectivo entregados por la Accionista Sra. Young Mary Billeter por US\$ 411.870,02, estos valores vienen siendo registrados desde el periodo 2008, estos préstamos no generan intereses.

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2009, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00.

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

NOVAVITA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
CAPITAL SOCIAL	217.501,66
Capital Social Suscrito	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	<u>216.701,66</u>
RESERVAS	1.164.096,62
Reserva Legal	4.279,06
Reserva por Valuacion de Activos	<u>1.159.817,56</u>
UTILIDADES /PERDIDAS EJERCICIO	31.959,70
Utilidades de Ejercicios Anteriores	47.459,95
Utilidades del Ejercicio	<u>-15.500,25</u>
TOTAL	<u><u>1.413.557,98</u></u>

NOTA 16 – IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

Situación fiscal.-**Cálculo de la Participación Trabajadores**

Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	12.599,00
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(1.889,85)</u>

Cálculo del Impuesto a la Renta Causado

Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	12.599,00
(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.889,85)
(+) Gastos No Deducibles	<u>94.128,44</u>
Utilidad o Pérdida Gravable	104.837,59
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(26.209,40)</u>
Utilidad Neta	78.628,19

Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente

Impuesto a la Renta Causado	26.209,40
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	(14.389,38)
(-) Retenciones en la Fuente del año	<u>(229,65)</u>
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>11.590,37</u>
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	<u>-</u>

NOTA – 17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe (Junio 22 del 2010), la compañía mediante oficio enviado al Director Regional de Rentas del Litoral Sur Ec. Miguel Avilés Murillo, e ingresado mediante tramite No. 109012010038136 (junio 11 del 2010) la Gerencia General Solicita convenio de pago, para el pago del impuesto a la renta del periodo 2009 por un valor de \$ 11,723,78 con un plazo de pago de tres meses con un pago inmediato del 20%; hasta la fecha de elaboración de este informe el Servicio de Rentas Internas no se ha pronunciado sobre este comunicado.