

**NOVIECUA S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

**NOVIECUA S.A.****ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

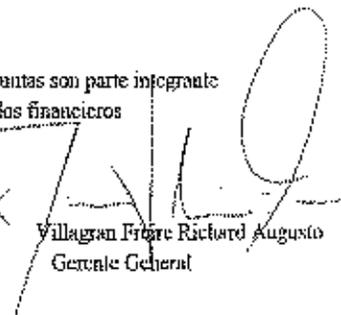
<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 16

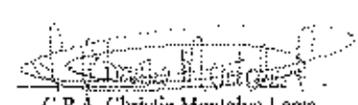
NOVIECUA S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Activos</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 0	800
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	21,090	20,400
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores (nota 9)	2,836	0
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (L. R.) (nota 9 y 11)	612	0
Otros activos corrientes	0	3,200
Total activo corriente	24,537	24,400
Propiedades, planta y equipo		
Otros propiedades, planta y equipo	60,734	60,734
Total propiedades, planta y equipo (nota 10)	60,734	60,734
Otros activos no corrientes	0	0
Total Activos	US\$ <u>85,271</u>	<u>85,134</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagran Freyre Richard Augusto  
Gerente General

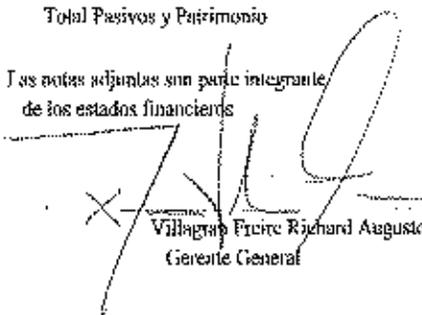
  
C.P.A. Christie Montalvo Lama  
Contadora General

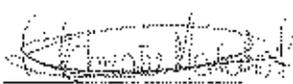
NOVICUA S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales	US\$ 3,076	863
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria (nota 11)	0	1,660
Con el BESS	1,215	0
Por beneficios de ley a empleados	346	1,615
Participación de trabajadores	264	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	73,328	79,680
Anticipos de clientes		
Otros pasivos corrientes	4,562	0
Total pasivo corriente	<u>82,790</u>	<u>83,818</u>
Total pasivos	82,790	83,818
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 12)	800	800
Reservas		
Reserva Legal (nota 13)	589	0
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas		
Pérdidas acumuladas (nota 14)	-73	-5,370
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	<u>1,165</u>	<u>5,886</u>
Total patrimonio	2,481	1,316
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ <u>85,271</u>	<u>85,134</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagra Ericc Richard Augusto  
Gerente General

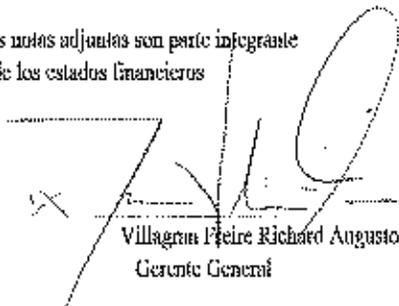
  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

NOVICUA S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 16)	US\$ 10,585	20,400
Ganancia bruta	10,585	20,400
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,478	8,084
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	496	222
Beneficios sociales e indemnizaciones	447	283
Otros gastos	5,402	2,932
Total gastos administrativos	<u>8,822</u>	<u>11,521</u>
Gastos Financieros:		
Comisiones	<u>6</u>	<u>0</u>
Total gastos financieros	6	0
Total gastos (nota 21)	8,828	11,521
Ganancia (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	1,757	8,879
Participación de trabajadores	<u>264</u>	<u>1,332</u>
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 15)	1,494	7,547
Impuesto a la renta causado	329	1,661
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u><u>1,165</u></u>	<u><u>5,886</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagrán Peire Richard Augusto  
Gerente General

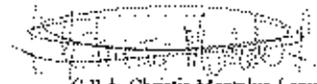
  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

NOVICUA S.A.  
 (Guayaquil - Ecuador)  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		Capital social	Reserva Legal	Ganancias Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	US\$	800	0	-5,370		-1,570
Ganancia (Pérdida) neta					5,886	5,886
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	0	-5,370	5,886	1,316
Transferencias (nota 14)			589	5,298	-5,886	0
Ganancia (Pérdida) neta					1,165	1,165
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800	589	-73	1,165	2,481

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
 Villagra Precise Richard Augusto  
 Gerente General

  
 C.P.A. Christie Montalvo Leizaola  
 Contadora General

NOVIECUA S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 10,585	20,400
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3,403	-11,522
Otras entradas (salidas) de efectivo	-612	55,056
Impuesto a la Renta	-329	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>6,242</u>	<u>63,934</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-63,934
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>0</u>	<u>-63,934</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-7,042	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>-7,042</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-800	0
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	800	800
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US\$ <u><u>0</u></u>	<u><u>800</u></u>

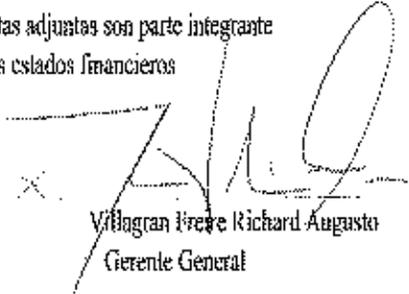
P A S A N .....

## NOVIECA S.A.

## VIENEN .....

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación		
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 1,757	8,838
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-329	1,660
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-264	1,332
Total partidas conciliatorias	<u>-592</u>	<u>2,992</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	0	-20,400
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-2,836	0
Incremento (disminución) en otros activos	2,588	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	3,428	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1,660	0
(Incremento) disminución en otros pasivos	3,557	72,464
Total cambios en activos y pasivos	<u>5,077</u>	<u>52,064</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ 6,242</u>	<u>63,934</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Villagran Breve Richard Augusto  
Gerente General

  
C.P.A. Christie Montalvo Lema  
Contadora General

**NOVIECUA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

**1. Información general de la compañía**

NOVIECUA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil en diciembre 29 del 2009 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.7752 e inscrita en el Registro Mercantil No. 18.

Su domicilio está ubicado en el cantón el Triunfo, provincia de Guayas, en la vía al Triunfo Km 90.

Capital suscrito US\$80.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00;  
Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal de la empresa es dedicarse al desarrollo de actividades agroindustriales especialmente al cultivo, siembra, compra y venta al por mayor y menor, industrialización y exportación de cacao, café, palmito.....

**2. Moneda funcional**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

#### 4 Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2013, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011. Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

#### 5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

#### 6 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

##### a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

##### b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

##### c) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables se castigan aplicando a esta provisión.

**d) Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

**e) Propiedades, instalaciones y equipos**

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

**f) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

**Beneficios por cese.-** El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea; a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

#### **h) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **i) Reserva Legal**

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 pérdidas futuras o para aumento de capital.

#### **j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

#### **k) Costos y Gastos.**

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

7. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Bancos	0	800
<b>Total</b>	<u>0</u>	<u>800</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. **Cuentas por cobrar y pagar relacionadas**

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Activo</u></b>		
Cuentas por cobrar	21,090	20,400
<b><u>Pasivo</u></b>		
Cuentas por pagar	73,328	79,680

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada LAFATTORIA S. A., los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9. **Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos	612	-
Otras	2,836	3,200
<b>Total</b>	<u>3,448</u>	<u>3,200</u>

#### 10. Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedades, plantas y equipos, es como sigue:

##### Construcciones

<u>Costo</u>		<u>en proceso</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2015	US\$	60,734	60,734
Adiciones		0	0
Bajas		0	0
31 de Diciembre del 2015		<u>60,734</u>	<u>60,734</u>
Propiedades, plantas y equipos, neto	US\$	<u>60,734</u>	<u>60,734</u>

##### Construcciones

<u>Costo</u>		<u>en proceso</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2014	US\$	60,734	60,734
Adiciones		0	0
Bajas		0	0
31 de Diciembre del 2014		<u>60,734</u>	<u>60,734</u>
Instalaciones, muebles y equipos, neto	US\$	<u>60,734</u>	<u>60,734</u>

#### 11. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$	1,494	7,547
Más: Gastos no deducibles		<u>1</u>	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta		1,494	7,547
Impuesto a la Renta Causado		329	1,660
Anticipos (julio y septiembre)		450	-
Retenciones fuente año		612	-
Saldo pendiente de pago		-	-
Impuesto a la Renta por pagar/saldo a favor	US\$	<u>(612)</u>	<u>1,660</u>

## 12. Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a ASESORIA EMPRESARIAL RIASEM S. A. RIASEMSA., propietaria de 799 acciones; MUECKAY MORALES ROSA ELENA, propietaria de 1 acción.

## 13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## 14. Resultados Acumulados.

En abril del 2015 la Junta General de Accionistas resuelve absorber pérdidas de años anteriores contra utilidades acumuladas por US\$5,298.

## 15. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2015 fueron de US\$10,585 y 2014 fueron de US\$20,400, que se generaron por las ventas de servicios.

## 16. Gastos de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de administración fueron los siguientes:

<b>Costos Operativos</b>		
<b>Costos de administración</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,478	8,084
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	496	222
Beneficios sociales e indemnizaciones	447	283
Otros gastos	5,402	2,932
<b>Total gastos de administración</b>	<b>8,822</b>	<b>11,522</b>
<b>Gastos financieros</b>		
Comisiones	6	0
Total gastos financieros	6	0
<b>Total gastos</b>	<b>8,828</b>	<b>11,522</b>

**17. Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

**18. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.

---