

NOVIECUA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NOVIFCUA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE

Páginas No.

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 2016 y 2015

Activos			
		2016	2015
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$	1,852	0
Activos Financieros			
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)		18,090	21,090
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos a proveedores (nota 9)		0	2,836
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 10)		612	
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9 y 11)			612
Total activo corriente		20,554	24,537
Propiedades, planta y equipo			
Otros propiedades, planta y equipo		0	60,734
Total propiedades, planta y equipo (nota 10)		0	60,734
Total Activos	US\$	20,554	85,271

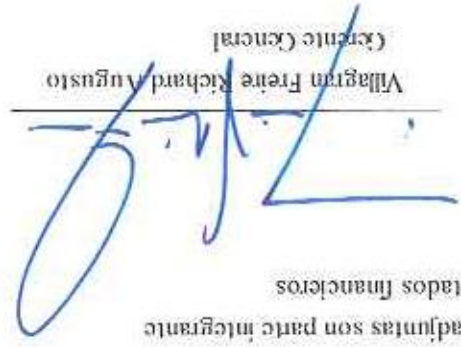
Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
		2016	2015
<u>Pasivo corriente:</u>			
Cuentas y documentos por pagar	Locales	753	4,291
(Otras obligaciones corrientes:			
Con la administración tributaria (nota 11)		2	0
Por beneficios de ley a empleados		0	610
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)		79,680	73,328
Otros pasivos corrientes		0	4,562
Total pasivo corriente		80,435	82,790
Total pasivos		80,435	82,790
<u>Patrimonio:</u>			
Capital			
Capital suscrito y asignado (nota 12)		800	800
Reservas			
Reserva Legal (nota 13)		589	589
Pérdidas acumuladas (nota 14)		1,092	-73
Resultados del ejercicio		-62,361	1,165
Exanancias/Pérdida neta del periodo		-59,881	2,481
Total patrimonio		20,554	85,271
Total Pasivos y Patrimonio	US\$	20,554	85,271

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagrán Freire Richard
(Presidente General)
Augusto


C.P.A. Christie Montaño Lema
(Contadora General)

NOVIFECUA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	2016	2015
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 16)	0	10,585
Costo de Venta (Nota 20)	0	10,585
Ganancia bruta	0	10,585
Costos Administrativos:		
Costos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,478	496
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	447	447
Beneficios sociales e indemnizaciones	-3,798	0
Honorarios profesionales	103	5,402
Impuestos, contribuciones y otros	66,027	8,823
Otros gastos	62,333	8,829
Total gastos administrativos	29	6
Costos Financieros:		
Comisiones	29	6
Otros gastos financieros	0	0
Total gastos financieros	29	6
Total gastos (nota 21)	62,361	8,829
Ganancia (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	-62,361	1,757
Participación de trabajadores	0	264
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 15)	-62,361	1,493
Impuesto a la renta causado	0	329
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	-62,361	1,164

Villagran Freyre Richard Augusto
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

NO VIECTA S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	Capital social	Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Ganancias pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	800	0	589	1,165	-73	2,481
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	0	589	1,165	-73	2,481
Transferencias (nota 14)				-73	73	0
Otros						0
Ganancia (Pérdida) neta						0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	-	589	1,092	-62,361	-59,881

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Villagrán Freire Richard Augusto
 Gerente General


 C.P.A. Christie Montalvo Leima
 Contadora General

NOVIECUIA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Aumento (disminución) en efectivo:		2016		2015	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:					
Cobros por actividades de operación:		US\$	0	10,585	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios					
Clases de pagos por actividades de operación:					
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			-68,234	-3,403	
Otras entradas (salidas) de efectivo				0	
Impuesto a la Renta			0	-941	
Intereses recibidos					
Otras					
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			-68,234	6,242	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:					
Otras entradas (salidas) de efectivo			60,734	0	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			60,734	0	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:					
Pago de préstamos				0	
Otras entradas (salidas) de efectivo			9,352	-7,042	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento			9,352	-7,042	
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo			1,852	-800	
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo			0	800	
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		US\$	1,852	0	

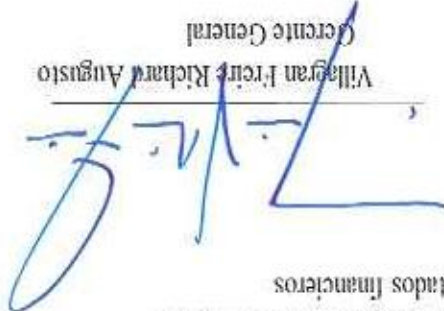
P A S A N

P A S A N

V I E N E N

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación			
2016	2015		
		US\$	US\$
		-62,361	1,757
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta			
Ajuste por partidas distintas al efectivo:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización			
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		0	1,660
Ajustes por gasto por participación trabajadores		0	1,332
Participación de trabajadores			
Total partidas conciliatorias		0	2,992
Cambios en activos y pasivos:			
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes		0	-20,400
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores		2,836	0
(Incremento) disminución en inventarios			
Incremento (disminución) en otros activos		0	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		-3,538	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales			
Incremento (disminución) en beneficios empleados		2	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes			
(Incremento) disminución en otros pasivos		-5,172	72,464
Total cambios en activos y pasivos		-5,873	52,064
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		US\$ -68,234	56,813

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montaño 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 NIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIF 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.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

4

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: "Aplicarán 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 2013, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como período 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 período 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 irre recuperables 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 periodos de servicios

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

Al final del ciclo 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 pérdida 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 períodos en los cuales se relacionan.

7.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>		
Caja Bancos	2016	2015
	1,852	0
Total	<u>1,852</u>	<u>0</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 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>US\$</u>	
<u>Activo</u>	Cuentas por cobrar	2016	2015
		18,090	21,090
<u>Pasivo</u>	Cuentas por pagar	2016	2015
		79,680	73,328

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada I.A.F.A.T.T.O.R.I.A.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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

Detalle	2016	2015
	Impuestos	Otras
	612	2,836
Total	612	3,448

10. Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de propiedades, plantas y equipos, es como sigue:

Construcciones		Propiedades, plantas y equipos, neto	
		US\$	US\$
Costo	1 de Enero del 2016	60,734	0
	Adiciones	0	0
	Bajas	-60,734	-60,734
	31 de Diciembre del 2016	0	0
Construcciones	1 de Enero del 2015	60,734	0
	Adiciones	0	0
	Bajas	-60,734	-60,734
	31 de Diciembre del 2015	0	0

Construcciones		Instalaciones, muebles y equipos, neto	
		US\$	US\$
Costo	1 de Enero del 2015	60,734	60,734
	Adiciones	0	0
	Bajas	0	0
	31 de Diciembre del 2015	60,734	60,734
Construcciones	1 de Enero del 2016	60,734	60,734
	Adiciones	0	0
	Bajas	0	0
	31 de Diciembre del 2016	60,734	60,734

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 2016 y 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2016	2016
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	(62,361)	1,494
Más: Gastos no deducibles	60,909	1
Base imponible para impuesto a la renta	(1,452)	1,494
Impuesto a la Renta Causado	-	329
Anticipos (julio y septiembre)	404	450
Retenciones fuente año	612	612
Saldo pendiente de pago	-	-
Impuesto a la Renta por pagar/saldo a favor	(208)	(612)

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, RIASSEM S. A. RIASSEMSA, 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 resolvió absorber pérdidas de años anteriores contra utilidades acumuladas por US\$5,298.

15. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2016 fueron de US\$0.00 y 2015 fueron de US\$10,585, que se generaron por las ventas de servicios.

16. Gastos de Administración

Durante el año 2016 y 2015, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos de administración		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0	2,478
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0	496
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	447
Impuestos, contribuciones y otros	103	
Honorarios profesionales	-3,798	
Otros gastos	66,027	5,402
Total gastos de administración	62,333	8,822
Gastos financieros		
Comisiones	29	6
Total gastos financieros	29	6
Total gastos	62,361	8,828

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 21 de marzo del 2017.