

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2016-2015
Informe del Auditor Independiente.

ÍNDICE

- ↓ Informe del auditor independiente
- ↓ Balances Generales.
- ↓ Estados de Resultados Integrales.
- ↓ Estados de Cambios en el Patrimonio.
- ↓ Estado de Flujos de Efectivo.
- ↓ Notas de los Estados Financieros.

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.
US \$	-	Dólares Estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de
NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre los saldos de los estados financieros del año 2015, ya que esta fue nuestra primera auditoría a los Estados Financieros de la Compañía NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA., el alcance de nuestras pruebas se concentró en los saldos que terminan al 31 de diciembre de 2016 y los movimientos del mismo año.

IME



Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Junta de Socios de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades 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 consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como, nuestro informe sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.





Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros 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 futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

M.A.E. Auditores Cía. Ltda.

Abril 27, 2017
RNAE No. 740
Quito, Ecuador

Iván Maldonado
Iván Maldonado

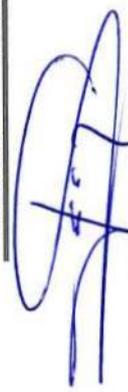
NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Sección 11.5			Sección 11.5				
Efectivo y equivalentes	4	124.577	13.221	Cuentas por Pagar	9	383	47.421
Inversiones Corto Plazo	5	200.000	-	Obligaciones por Impuestos	10	2.951	6.253
Cuentas por cobrar	6	125.547	203.958	Obligaciones con los Empleados	11	215.455	189.534
Inventarios Suministros	7	828.886	1.576.693				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.279.010	1.793.872	TOTAL PASIVO CORRIENTE		218.789	243.209
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				PASIVO A LARGO PLAZO			
Sección 17			Sección 11.5				
Activo Fijo Neto	8	4.011	1.431	Obligaciones a Largo Plazo	12	1.049.066	1.539.917
				Jubilación Patronal y Desahucio	13	3.955	3.447
OTROS ACTIVOS				TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.053.021	1.543.364
Garantías arriendos		-	768	TOTAL PASIVOS		1.271.810	1.786.573
				PATRIMONIO			
			Sección 4.12				
				Patrimonio Neto	14	11.210	9.498
TOTAL ACTIVOS		1.283.020	1.796.071	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.283.020	1.796.071


Santiago Salazar
Gerente General


Verónica Zaldumbide
Contadora

Ver notas a los Estados Financieros

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

INGRESOS	NOTAS	2016	2015
Sección 5.5(a) VENTAS NETAS	17	1.331.116	-
Sección 5.11(b) Menos: Costo de Ventas	19	1.197.786	-
UTILIDAD BRUTA		133.330	-
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Sección 5.11(a) Gastos de Administración y Ventas	20	105.085	
y (b) Gastos Financieros	21	24.553	
Depreciación y Amortización		821	
Menos: Gastos de Operación		130.459	-
UTILIDAD DE OPERACIÓN		2.871	-
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos/egresos		1.384	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.		4.254	-
CONCILIACION TRIBUTARIA			
15% Participación de Trabajadores	15	638	-
+ Gastos no Deducibles locales		6.376	-
Utilidad		9.992	-
Impuesto a la Renta Causado		2.198	-
Sección 31.11 UTILIDAD LIQUIDA		1.418	-


 Santiago Salazar
 Gerente General

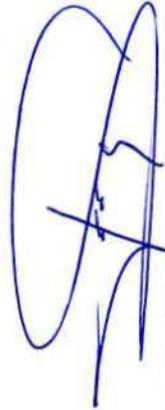

 Veronica Zaldumbide
 Contadora

Ver notas a los Estados Financieros

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias/p erdidas actuariales	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2015	400	-	818	15.242	(6.962)	-	9.498
Transferencias	-	200	294	(200)	-	-	-
Utilidad Neta	-	-	-	-	-	1.418	1.418
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	400	200	1.112	15.042	(6.962)	1.418	11.210



Santiago Salazar
Gerente General



Veronica Zaldumbide
Contadora

Ver notas a los Estados Financieros

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NIIF pymes		AÑO 2016	AÑO 2015
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Sección 31.12	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	1.432.608	1.540
	Pagado a Proveedores y Empleados y Terceros	(604.339)	(588.163)
	Otros Ingresos (Gastos), Neto	1.384	4.213
	Gastos Financieros	(24.553)	-
	EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	805.100	(582.410)
Sección 31.12	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Adquisición de propiedad planta y equipo	(3.401)	-
	Compra de inversiones temporales	(200.000)	-
	EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(203.401)	-
Sección 31.12	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Porción corriente deuda largo plazo	508	-
	Préstamos a largo plazo	(490.851)	563.751
	EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(490.343)	563.751
Sección 31.12	FLUJO DE CAJA DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	111.356	(18.659)
	SALDO INICIAL DE EFECTIVO	13.221	(31.880)
	SALDO FINAL DE EFECTIVO	124.577	13.221

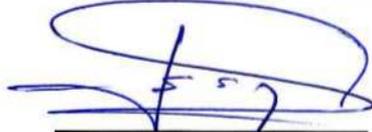
(Continúa...)

NOVOCASA CONSTRUCTORA CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NIIF pymes		AÑO 2016 (en U.S. dólares)	AÑO 2015 (en U.S. dólares)
Sección			
31.12	Resultado del Ejercicio	1.418	1.745
	(+) Gastos que no generan desembolsos de fondos		
	Depreciación de propiedades y equipos	821	22.711
	Provisión cuentas incobrables	294	12.880
	Provisiones varias	-	10.000
	Participación trabajadores	638	-
	Impuesto a la renta	2.198	-
	Flujo neto de Operación	5.370	47.336
	Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
	(Aumento)/Disminución de cuentas por cobrar	78.412	(32.562)
	(Aumento) disminución en documentos por cobrar	768	-
	(Aumento)/Disminución de inventarios	747.807	24.623
	(Aumento)/Disminución de activos por impuestos corrientes	-	123
	Aumento/(Disminución) de cuentas por pagar proveedores	(47.037)	435.495
	Aumento/(Disminución) de otros pasivos corrientes	-	554
	Aumento/(Disminución) de obligaciones acumuladas	-	(2.078)
	Aumento (disminución) en anticipos de clientes	23.080	-
	Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(3.298)	-
	EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	805.100	473.491


Santiago Salazar
Gerente General


Veronica Zaldumbide
Contador General
CPA. 27786

Ver notas adjuntas a los Estados Financieros