



**CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

**NOVAPLATINIUM S. A.**

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes



**ÍNDICE DEL CONTENIDO**

**Páginas No.**

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 2</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>3 – 4</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>5</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>7 – 8</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>9 – 24</i>

NOVAPLATINIUM S. A.

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de:  
**NOVAPLATINIUM S. A.**  
Guayaquil, Ecuador

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad NOVAPLATINIUM S. A., que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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 un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:**

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor:**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también

---

**NOVAPLATINIUM S. A.**

incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

**4. Bases para la opinión calificada**

Debido a que fui contratado como auditor de la compañía en fecha posterior al cierre del ejercicio, no presencié los inventarios físicos y, debido a la naturaleza de los registros contables, no pude satisfacerme, a través de otros procedimientos de auditoría, del importe de los inventarios y del costo de ventas del ejercicio.

Adicionalmente, según se explica en la Nota 11 a los estados financieros, la estimación para la provisión de jubilación y desahucio al 31 de diciembre de 2015, no fue registrada en dicho período por una estimación tardía del gasto correspondiente, el cual va a ser contabilizado en el período 2016.

**5. Opinión**

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que pudiese haber determinado si hubiera presenciado los inventarios físicos, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Novaplatinum S.A. al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable, y los cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera.

  
CPA. Jennifer Quintanilla C.  
**Auditor Independiente**  
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador  
Mayo 23, 2015

NOVAPLATINIUM S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE:</u></b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	25,619.62	120,240.55
Activos financieros	2 y 4	3,310.77	11,489.19
Inventarios	2 y 5	1,083,225.38	503,085.17
Activos por impuestos corrientes	2 y 6	21,567.61	21,310.89
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,133,723.38</b>	<b>856,125.80</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u></b>			
Propiedades planta y Equipo	2 y 7	133,015.00	172,700.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>133,015.00</b>	<b>172,700.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,266,738.38</b>	<b>1,028,825.80</b>

  
Cabrera Larrera Luis  
Gerente General

  
Saenz Sotomayor Alejandra  
Contador

CONTINUA ➔

NOVAPLATINIUM S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><i>PASIVO CORRIENTE:</i></b>			
Pasivos financieros	2 y 8	129,575.29	6,350.00
Beneficios a empleados	2 y 11	15,845.03	12,160.11
Obligaciones financieras	2 y 10	19,018.39	211,181.64
Cuentas por pagar relacionadas	2 y 9	483,911.74	94,221.83
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>648,350.45</b>	<b>323,913.58</b>
<b><i>PASIVO NO CORRIENTE:</i></b>			
Cuentas por pagar relacionadas	2 y 9	435,000.00	577,007.91
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>435,000.00</b>	<b>577,007.91</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,083,350.45</b>	<b>901,921.49</b>
<b><i>PATRIMONIO NETO</i></b>			
Capital social	2 y 13	800.00	800.00
Reserva legal	2	106,132.73	72,278.71
Resultado del ejercicio		78,455.20	53,925.60
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>185,387.93</b>	<b>127,004.31</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1,268,738.38</b>	<b>1,028,925.80</b>

  
 Gabriel Llerena Luis  
 Gerente General

  
 Saizra Sotomayor Alexandra  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

NOVAPLATINIUM S. A.

Estados de los Resultados Integrales

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

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas	2	2,442,360.55	2,586,910.63
(-) Costo de venta		-1,985,250.38	-2,179,962.35
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>457,110.17</b>	<b>406,948.28</b>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración y ventas		364,809.94	343,506.49
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>364,809.94</b>	<b>343,506.49</b>
<b>RESULTADO DE OPERACIONES</b>		<b>92,300.23</b>	<b>63,441.88</b>
Otros ingresos		-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>92,300.23</b>	<b>63,441.88</b>
Participación de trabajadores	2 y 11	13,845.03	9,516.28
Impuesto a la renta causado	2	-	-
Reserva Legal	2	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>78,455.20</b>	<b>53,925.60</b>

  
Cabrera-Ladreta Luis  
Gerente General

  
Sotomayor Alexandra  
Contador

Ver notas a los estados financieros

**NOVAPLATINUM S.A.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**  
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
 (Expresado en U.S. dólares)

Capital Social	Aguero de Socio para Entero capitalización	Reservas		Otra Identificados Integros					Resultados Anteriores			Resultados del Ejercicio Gananos del periodo	Total	
		Legal	Otros	Superar de Accion	Superar de Reservas	Superar de Retenidos	Superar de Retenidos	Superar de Retenidos	Superar de Retenidos	Superar de Retenidos	Superar de Retenidos			Superar de Retenidos
900.00	-	0,315.55	61,563.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,978.68	127,004.31
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	5,392.39	20,461.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900.00	-	14,798.11	91,424.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,489.20	185,387.93

Saldos Inicial 2014  
 NOVIEMBRE DEL AÑO 2015  
 P.R. Transf. del año de la Unidad  
 Incentivos en Efectivo  
 Pago de dividendos  
 Dividido del ejercicio 2014  
 15% participacion 2014  
 Impuesto a la renta 2015  
 Reserva Legal

Saldos al 31/12/2015

  
 Calvero Ferrera Luis  
 Gerente General

  
 Soeriz Semkydyg Alexandra  
 Contable

NOVAPLATINIUM S.A.

Estado de Flujos de Efectivo  
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros		2,445,099.78
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-2,579,707.07
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		<u>-134,607.29</u>
Intereses pagados		-
Impuestos pagados		-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		<u>-134,607.29</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades y equipo		-
Disminución en inversiones permanentes		4,439.19
Otros ajustes que no son partidas de efectivo		-
<i>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</i>		<u>5,439.19</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo pagado a instituciones financieras		54,618.75
Pagos (financiación) por préstamos a largo plazo		-20,071.58
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		<u>-34,547.17</u>
<b>DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
		<u>-94,620.03</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	2 y 3	<u>120,240.55</u>
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</i>	2 y 3	<u>25,619.62</u>

  
 Gabriel Carreta Luis  
 Gerente General

  
 Saenz Setomayor Alexander  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

NOVAPLATINIUM S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

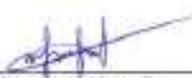
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

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

(Expresado en U.S. dólares)

	<i>2015</i>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	92,300.23
<i>(*) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>	
Provisión de cuentas incobrables	-
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	39,685.00
Amortización de servicios y pagos anticipados	-
Ajuste por gasto en deterioro de las cuentas por cobrar	-
Provisión por participación a trabajadores	11,845.01
Ajuste por jubilación patronal y desahucio	-
Otros Ajustes	-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>	<u>145,830.26</u>
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>	
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar clientes	2,739.23
Aumento/Disminución en inventario	-380,140.21
Aumento/Disminución en servicios y pagos anticipados	-256.72
Aumento/Disminución en activos por impuestos corrientes	-
Aumento/Disminución en cuentas por pagar	123,225.29
Aumento/Disminución en impuesto por pagar	-
Aumento/Disminución en otras beneficios a empleados	-26,005.15
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<u>-134,607.29</u>

  
Cabrera Lafont Luis  
Gerente General

  
Saenz Sotomayor Alejandra  
Contador

*Ver notas a los estados financieros*

**NOVAPLATINIUM S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
Expresado en dólares.

**1. OPERACIONES**

Compañía ecuatoriana, constituida a los treinta y un días del mes de enero del año 2012. La misma que se denominara NOVAPLATINIUM S.A. con objeto social de dedicarse a las actividades de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VIDRIO EN GENERAL.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.

Actualmente se encuentra ubicada en la ciudadela Kennedy Norte (primer establecimiento), calle Miguel H. Alvariz No. 11 y Eugenio Almazán mz. 202 Piso 0 por Hotel Marcellus, en Durán Eloy Alfaro (Segundo establecimiento) Lot. Cerro Grande Solar 4-A frente a Indasur.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valoración de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

**b. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

NOVAPLATINIUM S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
Expresado en dólares

**c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**d. Activos Financieros**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

**Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que se generan intereses**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Pasivos Financieros**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito está dado entre 6 y 10 semanas.

**Documentos y cuentas por pagar locales.-** Constituyen las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

**e. Inventarios**

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, están conformados principalmente por: Cajas de vidrio claro, color reflectivo finado y espejos.

**NOVAPLATINIUM S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
 Expresado en dólares

De acuerdo a la NIC 2 el valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones y necesario para llevar a cabo la venta.

**Medición Inicial**

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darlos su condición y ubicación actuales.

**Medición Posterior**

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta)

**Valor neto realizable**

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem en la medida que sea práctico.
- Los materiales primos y los subproductos no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

**f. Propiedad, planta y equipo**

**Medición Inicial**

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

**Medición Posterior**

La compañía NOVAPLATINIUM S. A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, plantas y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Años	Valor Residual
Edificios	11	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículo	5	10%
Equipo de computación	3	-
Equipo de oficina	10	-

**NOVAPLATINIUM S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
Expresado en dólares

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de orrigo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

**g. Obligaciones con instituciones financieras**

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiero.

**h. Provisiones por beneficios a empleados**

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

**i. Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**j. Impuesto a la renta corriente**

El activo o pasivo por impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la Renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2015 y 2014.

Según el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta, sobre el monto reinvertido en activos productivos.

NOVA PLATINIUM S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
Expresado en dólares

**k. Reserva Legal**

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**l. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

**m. Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingresos.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

**n. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivo, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**o. Uso de estimaciones y juicios significativos**

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidos en las políticas contables y/o notas a los Estados Financieros.

NOVAPLATINIUM S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
 Expresado en dólares

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	U.S. \$	6,801.53	19,575.25
Banco Bolivariano n 0005248526 40005259638		18,818.09	100,665.30
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>25,619.62</u></b>	<b><u>120,240.55</u></b>

Corresponde al saldo mantenido en la cuenta corriente ante detallada. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por cobrar a)	U.S. \$	3,310.77	6,050.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	5,439.19
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>3,310.77</u></b>	<b><u>11,489.19</u></b>

a) Corresponde a valores entregados a terceros los cuales no devengan intereses.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$	203,479.13	543,128.86
Importaciones y compras en tránsito		879,746.25	159,956.31
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>1,083,225.38</u></b>	<b><u>703,085.17</u></b>

NOVAPLATINIUM S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
 Expresado en dólares

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario retención en la fuente	U.S. \$	21,567.61	20,071.58
Crédito tributario IVA		-	1,239.31
<b>TOTAL</b>	U.S. \$	<b>21,567.61</b>	<b>21,310.89</b>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el movimiento fue como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2015</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Instalaciones	75,000.00	-	-	75,000.00
Muebles y Enseres	1,970.00	-	-	1,970.00
Vehículos	159,940.00	-	-	159,940.00
<b>TOTAL</b>	<b>236,910.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>236,910.00</b>
<b>Menos:</b>				
Depreciación Acumulada	-64,210.00	-39,685.00	-	-103,895.00
<b>TOTAL</b>	<b>172,700.00</b>	<b>-39,685.00</b>	<b>-</b>	<b>133,015.00</b>

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicios de que existiera pérdida por deterioro.

NOVAPLATINIUM S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
 Expresado en dólares

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por pagar locales	U.S. \$	33,218.52	-
Otras cuentas por pagar exterior		90,096.77	-
Provisiones		6,350.00	6,350.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>129,575.29</b>	<b>6,350.00</b>

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar accionistas exterior	U.S. \$	-	94,117.44
Otras cuentas por pagar accionistas		100,000.00	104.39
Dividendo por pagar		383,911.74	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>483,911.74</b>	<b>94,221.83</b>

NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras exp. relacionadas locales	U.S. \$	-	142,907.91
Cuentas por pagar accionistas		435,000.00	435,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>435,000.00</b>	<b>577,907.91</b>

NOVAPLATINIUM S.A.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
 Expresado en dólares

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
---------------	-------------	-------------

**Bancos**

Porción corriente	U.S. \$	19,018.39	211,181.64
-------------------	---------	-----------	------------

La obligación financiera corresponde con el Banco Bolivariano No. 0990379017001, inicia el 13 de Noviembre del 2013 y el vencimiento 11 Noviembre 2016, interés nominal 11.08%

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos fueron los siguientes:

**CON EL IESS**

<u>CUENTA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
---------------	-------------	-------------

Otros	U.S. \$	-	2,643.84
-------	---------	---	----------

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

<u>CUENTA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
---------------	-------------	-------------

15% participación de trabajadores	U.S. \$	13,845.03	9,516.27
-----------------------------------	---------	-----------	----------

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Novaplatinum S.A., no ha realizado el estudio actuarial tal como lo establece las Normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que no ha determinado la provisión pues el ejercicio 2015

**12. PATRIMONIO NETO**

**CAPITAL**

El capital social de NOVAPLATINIUM S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S.\$</u>
Cabrera Larreta Cesar	133	16.63	1.00	133.00
Cabrera Larreta Diego	133	16.63	1.00	133.00
Cabrera Larreta German	133	16.63	1.00	133.00
Cabrera Larreta Luis	133	16.63	1.00	133.00
Cabrera Larreta Miguel	133	16.63	1.00	133.00
Larreta Echeverría Blanca	135	16.88	1.00	135.00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100.00</b>		<b>800.00</b>

Los accionistas de la Compañía NOVAPLATINIUM S. A., son de nacionalidad Ecuatoriana.

NOVAPLATINUM S.A.  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
 Expresado en dólares

13. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

		<i>2015</i>	<i>2014</i>
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	92,300.23	63,441.88
15% Participación de trabajadores por pagar		13,845.03	9,516.27
Gastos no deducibles		-	-
<b>Base imponible</b>		<b>78,455.20</b>	<b>53,925.61</b>
22% Impuesto a la renta Causado		17,260.14	11,867.63
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
Saldo del Anticipo pendiente de pago		-	-
Retenciones en la fuente		21,567.61	20,071.58
Crédito anticipo impuesto a la renta		-	-
<b>Saldo a Favor</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>4,307.47</b>	<b>8,207.95</b>

Los estados financieros de NOVAPLATINUM S.A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

14. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 23 de Mayo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, los sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

16. **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

17. **ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

NOVAPLATINUM S.A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.