

NOVAPLATINUM S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.
AUDITOR INDEPENDIENTE



ÍNDICE DEL CONTENIDO

<u>Páginas No.</u>	
1 - 3	Dictamen del Auditor Independiente
4 - 5	Estado de Situación Financiera
6	Estado del Resultado Integral
7	Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
8 - 9	Estado de Flujos de Efectivo
10 - 25	Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS DE NOVAPLATINIUM S. A.

NOVAPLATINIUM S. A.

Opinión calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad NOVAPLATINIUM S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NOVAPLATINIUM S.A. y al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

2. Las siguientes situaciones constituyen desviación a las Normas Internacionales de Contabilidad, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros Al 31 de Diciembre del 2018:

a. No hemos podido satisfacerlos en cuanto a las cantidades existentes al cierre del ejercicio mediante la aplicación de procedimientos alternativos de auditoría. Por consiguiente, no hemos podido verificar la razonabilidad de la cifra de existencias al 31 de Diciembre del 2018 por importe de \$ 818,788.07 dólares.

b. La compañía no cuenta con estudios actuariales del año 2018 por lo cual no han realizado las provisiones para el cálculo de la Jubilación Patronal y Desahucio y no cumplen adaptación a nuevas normas vigentes Nic 12/ Nic 19.

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 este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Principales asuntos de auditoría

3. Las principales cuestiones de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionarnos una opinión separada sobre estos asuntos.

Otros Asuntos

4. La administración está en proceso de cambios de un software contable debido a inconsistencias que presenta el actual programa y el riesgo que percute para la compañía.
En nuestra opinión NOVAPLATINUM S.A., debe tomar acciones inmediatas y evitar contingencias futuras.

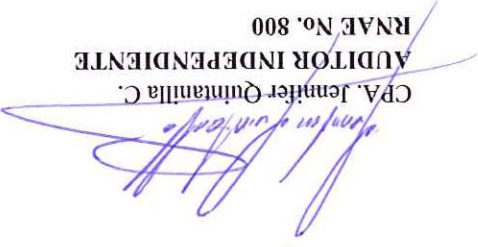
Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede prevverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
• Identificamos y valoramos los riesgos de desviación 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 desviación 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.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800
Guayaquil, Ecuador
Abril 23, 2019

NOVAPLATINUM S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	66,274.23	282,559.15
Activos financieros	2 y 4	139,885.59	298,637.75
Inventarios	2 y 5	818,788.07	990,862.01
Activos por impuestos corrientes	2 y 6	86,838.62	84,465.78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,111,786.51	1,656,524.69
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedades planta y Equipo	2 y 7	259,665.00	35,225.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		259,665.00	35,225.00
TOTAL ACTIVO		1,371,451.51	1,691,749.69

Cabrera Larreta Luis
Gerente General

Saenz Sotomayor Alexandra
Contador

CONTINUA →

NOVAPLATINUM S. A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos financieros	2 y 8	461,721.76	868,775.02
Beneficios a empleados	2 y 11	68,486.90	8,930.92
Pasivos por impuestos corrientes	2 y 10	14,374.88	8,171.67
Otras cuentas por pagar	2 y 9	-	65,190.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		544,583.54	951,067.61
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar relacionadas	2 y 9	579,040.13	502,328.49
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		579,040.13	502,328.49
TOTAL PASIVO		1,123,623.67	1,453,396.10
<u>PATRIMONIO NETO</u>			
Capital social	2 y 12	800.00	800.00
Reservas	2 y 13	111,429.37	109,063.48
Resultados acumulados		126,124.22	104,831.20
Resultado del Ejercicio		9,474.25	23,658.91
TOTAL PATRIMONIO NETO		247,827.84	238,353.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1,371,451.51	1,691,749.69

Cabrera Lareta Luis
Gerente General

Saenz Sotomayor Alexandra
Contador

Ver notas a los estados financieros

NOVA PLATINUM S. A.

Estados de los Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>		<u>NOTAS</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	2	2,038,961.87	2,161,396.35		
(-) Costo de venta		1,719,187.11	1,693,926.35		
UTILIDAD BRUTA		319,774.76	467,470.00		
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>					
Gastos de administración y ventas		279,719.81	430,357.99		
Gastos financieros		7,006.91			
TOTAL GASTOS		286,726.72	430,357.99		
RESULTADO DE OPERACIONES		33,048.04	37,112.01		
Otros ingresos					
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		33,048.04	37,112.01		
Participación de trabajadores	2 y 11	4,957.21	5,566.80		
Impuesto a la renta	2	18,616.58	7,886.30		
Reserva Legal	2	-	-		
RESULTADO DEL EJERCICIO		9,474.25	23,658.91		

Cabrera Larreta Luis
Gerente General

Saenz 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 2018 y 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas Legal Facultativa Otros	Otros Resultados Integrales Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Revaluación de Propiedades	Superavit de Revaluación de Activos Intangibles	Resultados Acumuladas Ganancias Acumuladas Perdidas Acumuladas	Resultados Acumulados Resultados Adopción por Primera vez	Resultados del Ejercicio Ganancia del período	Perdida del período	Total	
Saldo Inicial 2017	800.00	-	17,638.86	91,424.62	-	-	-	104,831.20	-	23,658.91	-	238,353.59
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018												
P/R Transf del saldo de la Unidad año 2017								23,658.91	(23,658.91)			-
Incremento en Reserva			2,365.89					(2,365.89)				2,365.89
Pago dividendo									-			(2,365.89)
Utilidad del ejercicio 2018									33,048.04			33,048.04
15% participación trab. 2018									(4,957.21)			(4,957.21)
Impuesto a la renta 2018									(18,616.58)			(18,616.58)
Reserva Legal												
Saldo al 31/12/2018	800.00	20,004.75	91,424.62					126,124.22	9,474.25			247,827.84

Cabrera Larreta Luis
Gerente General

Saenz Sotomayor Alexandra
Contador

NOVAPLATINUM S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,197,714.03	1,862,758.60
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,208,924.41)	(1,144,402.60)
Efectivo generado en las operaciones	(11,210.38)	718,356.00
Intereses pagados	(7,006.91)	
Impuestos pagados	(12,401.89)	(9,393.43)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(30,619.18)	708,962.57
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades y equipo		260,000.00
Disminución en inversiones permanentes		
Otras ajustes que no son partidas de efectivo		
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(260,000.00)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo pagado a instituciones financieras	(76,700.15)	(526,001.03)
Pagos (financiación) por préstamos a largo plazo	(2,365.89)	1,126.45
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	74,334.26	(524,874.58)
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(216,284.92)	184,087.99
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	282,559.15	98,471.16
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	66,274.23	282,559.15

Cabrera Larrea Luis
Gerente General

Saenz Sotomayor Alexandra
Contador

Ver notas a los estados financieros

NOVA PLATINUM 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 2018 y 2017
 (Expresado en U.S. dólares)

2018	
33,048.04	<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>
	<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>
35,560.00	Provisión de cuentas incobrables
	Depreciación de propiedades, plantas y equipos
	Amortización de servicios y pagos anticipados
	Ajuste por gasto en deterioro de las cuentas por cobrar
4,957.21	Provisión por participación a trabajadores
	Ajuste por jubilación patronal y desahucio
	Otros Ajustes
	<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>
73,565.25	<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>
158,752.16	Aumento/Disminución en cuentas por cobrar clientes
172,073.94	Aumento/Disminución en inventario
(2,372.84)	Aumento/Disminución en servicios y pagos anticipados
(472,243.26)	Aumento/Disminución en cuentas por pagar
(12,401.89)	Aumento/Disminución en impuesto por pagar
49,641.57	Aumento/Disminución en otras beneficios a empleados
2,365.90	Pago de provisiones
(30,619.18)	<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>

Cabrera Larreta Luis	Saenz Sotomayor Alexandra
Gerente General	Contador

Ver notas a los estados financieros

NOVAPLATINIUM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

Compañía ecuatoriana, constituida a los treinta y un días del mes de enero del año 2012. La misma que se denominará 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, calle Miguel H. Alfívar No. 11 y Eugenio Almazán mz. 202 Piso 0 por Hotel Marcelius.

2. ADOPCION DE NUEVAS NORMAS Y REVISADAS

2.1 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la compañía ha aplicado las siguientes nuevas NIIF o modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

Impactos de la aplicación inicial de NIIF 9 Instrumentos financieros

En el año en curso, la compañía ha aplicado la NIIF 9 Instrumentos Financieros (revisada en julio de 2014) y las emendas consecuentes en relación con otras NIIF que son efectivas durante un período anual que comienza en o después del 1 de enero de 2018. Las disposiciones transitorias de la NIIF 9 permite a una entidad no expresar información comparativa.

- | | |
|----|---|
| 1) | La clasificación y medición de activos y pasivos financieros, |
| 2) | Detectorio de los activos financieros, y |
| 3) | Contabilidad general de coberturas. |

La Compañía ha aplicado NIIF 9 en conformidad con las disposiciones de transición expuestas en NIIF 9.

a) La clasificación y medición de los activos financieros

Los instrumentos financieros de la Compañía incluyen principalmente bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar comerciales. Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva de acuerdo con NIIF 9.

La compañía revisó y evaluó los activos financieros existentes al 1 de enero del 2018 basados en los hechos y circunstancias que existían en esa fecha, y se concluyó que la aplicación inicial de la NIIF 9 no ha tenido un impacto significativo sobre los activos financieros de la Compañía en cuanto a su clasificación y medición.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

b) Deterioro de activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 requiere un modelo de pérdida crediticia esperada en lugar de un modelo de pérdida crediticia incurrida según la NIC 39. El modelo de pérdida crediticia esperada y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no es necesario que ocurra un evento crediticio antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.

Bajo el enfoque simplificado de la NIIF 9, la Compañía calcula la pérdida crediticia esperada de por vida de todas las cuentas por cobrar comerciales excluyendo en todos los casos las operaciones con partes relacionadas. La Compañía utiliza un enfoque dual de cálculo de reservas de crédito basado en el deterioro crediticio de la cuenta por cobrar:

- Cuentas por cobrar sin deterioro: facturas con morosidad inferior a los 180 días. Cálculo de pérdida esperada mediante análisis de antigüedad de saldo.
- Cuentas por cobrar deterioradas: facturas con morosidad mayor a 180 días y/o clientes con indicios severos de deterioro. Las cuentas por cobrar deterioradas presentan un

parámetro de probabilidad de default igual al 100%.

Para todas aquellas cuentas por cobrar que no presentan un deterioro significativo en su calidad crediticia, la Compañía estima el monto de las provisiones mediante un análisis por antigüedad de saldos. Para cada rango de antigüedad de saldos, la Compañía estima el parámetro probabilidad de default con base en el análisis del comportamiento histórico del portafolio crediticio.

El parámetro de probabilidad de default se determina con base en las tasas de default históricas (TD) relacionadas con los incumplimientos de pagos. La Compañía ha definido el incumplimiento en aquellas facturas que superan los 180 días de mora.

Dado que los activos financieros consisten en cuentas por cobrar que no tienen un componente financiero significativo, la estimación se apega a lo establecido en la Norma y se mide la corrección del valor por pérdidas como un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de la vida del activo.

Para determinar las probabilidades de default, los activos financieros se segmentan por rangos de morosidad, y para cada rango se calcula una TD. Los rangos considerados son:

Al día
De 1 a 30 días de mora
De 31 a 60 días de mora
De 61 a 90 días de mora
De 91 a 120 días de mora
De 121 a 180 días de mora
Más de 180 días de mora

Al 1 de enero del 2018, los directores de la Compañía revisaron y evaluaron los activos financieros existentes utilizando información razonable y confiable disponible de acuerdo con

los requisitos de la NIIF 9 para determinar el riesgo de crédito de las partidas respectivas en la fecha en que se reconocieron inicialmente.

c) Clasificación y medición de pasivos financieros

Un cambio significativo fue introducido por la NIIF 9 en la clasificación y medición de pasivos financieros relacionado con la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero designado como a FVR atribuible a cambios en el riesgo de crédito del emisor.

Un cambio importante introducido por la NIIF 9 en la clasificación y medición de los pasivos financieros se relaciona con la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en los resultados atribuibles a los cambios en el riesgo crediticio del emisor.

Específicamente, la NIIF 9 requiere que los cambios en el valor razonable del pasivo financiero atribuible a los cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo, debe presentarse en otro ingreso integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo crediticio del pasivo en otro ingreso integral cree o amplíe un desajuste contable en el resultado. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de un pasivo financiero no se reclasifican posteriormente a utilidad o pérdida, sino que se transfieren a ganancias retenidas cuando el pasivo financiero se da de baja. Anteriormente, según la NIC 39, la cantidad total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado al valor razonable con cambios en los resultados se presentaba en resultados.

La aplicación de la NIIF 9 no ha tenido impacto en la clasificación y medición de los pasivos financieros de la Compañía.

d) Revelaciones en relación con la aplicación inicial de NIIF 9

No existen activos financieros o pasivos financieros que la Compañía haya designado previamente como al valor razonable con cambios en los resultados según la NIC 39 que estuvieran sujetos a reclasificación, o que la Compañía haya elegido para reclasificar según la aplicación de la NIIF 9. No hubo activos financieros o pasivos financieros que la Compañía ha elegido designar al valor razonable con cambios en los resultados en la fecha de la aplicación inicial de la NIIF 9.

La aplicación de la NIIF 9 no ha tenido impacto en los flujos de efectivo de la Compañía.

La Administración prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro no tenga un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

Impacto de la aplicación de la NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes

La Compañía ha evaluado el impacto de la aplicación de la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes (modificada en abril de 2016) que es de aplicación obligatoria durante el período anual que comienza en o después del 1 de enero de 2018. NIIF 15 introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Una orientación más prescriptiva se ha añadido en la NIIF 15 para hacer frente a situaciones específicas. Los detalles de los nuevos requerimientos, así como su impacto en los estados financieros de la Compañía que se describen a continuación.

La NIIF 15 establece un solo modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazó los lineamientos de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debe reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de control de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

- Paso 1: identificar el contrato con los clientes.
- Paso 2: identificar las obligaciones de desempeño en el contrato.
- Paso 3: determinar el precio de la transacción.
- Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de desempeño del contrato.
- Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de desempeño.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de desempeño, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de desempeño particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

Tal como se explica en la nota 1 a los estados financieros, la Compañía reconoce ingresos por la comercialización de madera. Con base en el análisis realizado por la Administración de la Compañía, se obtuvo que la práctica anterior no difiere de la práctica actual, por lo tanto, el tratamiento actual continuará siendo apropiado bajo NIIF 15.

La Compañía ha aplicado NIIF 15 de acuerdo con el enfoque de transición retroactivo con efecto acumulado de la aplicación inicial de la norma reconocido al 1 de enero del 2018. Según este método de transición, una entidad aplica esta norma solo a contratos que no estén terminados en la fecha de aplicación inicial.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3 literal p. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos de la Compañía, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto significativo en la posición financiera y/o el desempeño financiero de la Compañía.

Modificaciones a la NIC 19: Modificación, reducción o liquidación de Planes de Beneficios de Empleados

Las emiendas aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por la liquidación) se calcula mediante la medición del pasivo (activo) por beneficios definidos utilizando supuestos actualizados y comparando los beneficios ofrecidos y activos del plan antes y después de la modificación del plan (o reducción o liquidación), pero ignorando el efecto del techo de activo (que pueden surgir cuando el plan de beneficio definido está en una posición excedente). NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo de activo que puede resultar de la modificación del plan (o reducción o liquidación) se determina en una segunda etapa y se reconoce en la manera normal en otro resultado integral.

Los párrafos que se refieren a la medición del costo de servicio actual y el interés neto sobre el pasivo por beneficios definidos (activo) también se han modificado. La Compañía ahora está requerida a utilizar supuestos actualizados de esta nueva medición para determinar el costo de servicio actual y de interés neto durante el resto del período de información después cambio en el plan.

En el caso de los intereses netos, las emiendas dejan claro que, para periodos posteriores a la modificación del plan, el interés neto se calcula multiplicando el pasivo (activo) por beneficios definidos neto según la establecida en la NIC 19, con la tasa de descuento utilizada en la nueva medición (teniendo también en cuenta el efecto de las contribuciones y pagos de beneficios sobre el pasivo (activo) neto por beneficios definidos).

Las modificaciones se aplican de forma prospectiva. Sólo se aplican a las modificaciones, reducciones o liquidaciones de planes, que ocurren en o después del inicio del período anual en el que se aplican primero las modificaciones a la NIC 19. Estas modificaciones deben ser aplicadas en periodos que inicien en o después del 1 de febrero de 2019.

La Administración de la Compañía no espera que la aplicación de esta modificación en el futuro tenga un impacto en los estados financieros.

CINIF 23 La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias

Esta Interpretación aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias. Establece que una entidad determinará si considerar cada tratamiento impositivo incierto por separado o en conjunto con otro u otros tratamientos inciertos sobre la base del enfoque que mejor prediga la resolución de la incertidumbre. Adicionalmente, establece que una entidad considerará si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento impositivo incierto y reflejará el resultado de dicha evaluación en la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales.

Esta interpretación aplica para periodos que inicien en o después del 1 de enero de 2019.

La Administración de la Compañía no espera que la aplicación de esta modificación en el futuro tenga un impacto en los estados financieros.

3.

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.JCI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico 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 valuación 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.

c.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios 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 financiero, 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 no 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 esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales. - Constituye 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.

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 flotado y espejos.

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 darles 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.
- Las materias primas y los suministros 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 NOVAPLATINUM 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	-

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 arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

8. 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 financiera.

NOVAPLATINUM S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 25%.

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.

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.

NOVAPLATINUM S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

iii. 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 ingreso.

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

ii. 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.

i. Uso de estimaciones y supuestos 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		
Caja	U.S. \$	
Banco Bolivariano #0005259638		15,518.44
Banco Bolivariano # 0005248526		50,755.79
TOTAL	U.S. \$	66,274.23
		<u>282,559.15</u>
		<u>2018</u>
		<u>2017</u>

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

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

NOVA PLATINUM S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		
	2018	2017
Clientes Varios No Relacionados	U.S. \$ 139,885.59	298,637.75

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		
	2018	2017
Inventario de productos terminados	U.S. \$ 593,324.89	184,741.99
Mercaderías en tránsito	225,463.18	806,120.02
TOTAL	U.S. \$ 818,788.07	990,862.01

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		
	2018	2017
Crédito tributario IVA	U.S. \$ 11,894.25	893.00
Retenciones recibidas 1% a favor	11,525.65	14,101.00
Impuesto a la salida de divisas	63,418.72	69,471.78
TOTAL	U.S. \$ 86,838.62	84,465.78

NOVAPLATINUM S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el movimiento fue como sigue:

CUENTA	Saldo	31/12/2017	ADICIONES	TRANSFEREN	Saldo
					31/12/2018

COSTO

Terreno	U.S. \$	-	260,000.00	-	260,000.00
Edificio		67,500.00	-	-	67,500.00
Muebles y enseres		1,970.00	-	-	1,970.00
Vehículos, equipos de transporte y equip		159,940.00	-	-	159,940.00
TOTAL		229,410.00	-	-	489,410.00
Menos: Depreciación Acumulada		194,185.00	35,560.00	-	229,745.00
Costo	U.S. \$	35,225.00	(35,560.00)	-	259,665.00
TOTAL		35,225.00	(35,560.00)	-	259,665.00

Al 31 de Diciembre del 2018 no hay indicios de que existiere pérdida por deterioro.

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CORRIENTE</u>	<u>CUENTA</u>	2018	2017
Otras cuentas por pagar locales	U.S. \$	225,463.18	283,963.02
Otras cuentas por pagar exterior		158,0000.00	107,112.00
Otras cuentas no relacionadas		78,258.58	477,700.00
TOTAL	U.S. \$	461,721.76	868,775.02

NOVAPLATINUM S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CORRIENTE</u>		
<u>CUENTA</u>		U.S. \$
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por pagar accionistas	-	65,190.00

NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		U.S. \$
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar accionistas	579,040.13	502,328.49

10.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos fueron los siguientes:

<u>CUENTA</u>		U.S. \$	U.S. S
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	14,101.00	7,886.30	
Retención en la fuente del Iva	17.07	53.62	
Retención en la fuente del Ir	256.81	231.65	
TOTAL	14,374.88	8,171.57	

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los saldos fueron los siguientes:

<u>CON EL IESS</u>		
<u>CUENTA</u>		U.S. S
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros	63,529.69	3,364.12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
---------------	-------------	-------------

15% participación de trabajadores	U.S. \$ 4,957.21	5,566.80
-----------------------------------	------------------	----------

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.

Novaplátinum 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 para el ejercicio.

12.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

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

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

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

NOVAPLATINIUM S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

DICIEMBRE
2018

Utilidad o Périda antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	33,048.04
(-) Participación de trabajadores	4,957.21
(-) Otras rentas exentas	
(+) Gastos no deducibles local	
(+) Gastos no deducibles exterior	
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU	-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	-
Pérdida sujeta amortización en los periodos siguientes	
Base imponible	28,090.83
Porcentaje	25%
Impuesto a la renta Causado	7,022.71
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	18,616.58
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	18,616.58
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	14,101.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	
(-) Retenciones en la fuente a favor del año	11,525.65
(-) Crédito tributario por ISD	63,418.72
Subtotal saldo a favor	60,843.37
(+) Impuesto a la Renta único	-
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	60,843.37
U.S.\$	

Los estados financieros de NOVAPLATINIUM 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.

NOVAPLATINIUM S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

14. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2018, y la fecha del informe de los auditores independientes 23 de Abril del 2019, 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, han 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 este informe.

17. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

NOVAPLATINIUM 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.