

INFORME DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO FISCAL 2014

A la Junta de Accionistas

1. He revisado el balance general adjunto de NOVACARGO S.A., al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias. Los estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados, basado en la revisión realizada.

2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y ejecutada con el fin de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, en base a pruebas, de la evidencia que soportan a las cantidades y a las revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como un análisis de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente la situación financiera de NOVACARGO S.A., sus resultados de operación y flujos de efectivo, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

4. Los Administradores me han prestado toda la colaboración para el cumplimiento de mis funciones y he visto que se han cumplido con todas las normas legales y estatutarias, que constan en la escritura.

5. Se ratifica la confianza brindada a los Administradores ya que no existen garantías personales, se tiene mucha confianza en su trabajo.

Quito DM, 14 de Marzo del 2015

LCDO. XAVIER CUESTA LUNA
COMISARIO PRINCIPAL
CPA 17246

NOVACARGO S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014		
(Valores expresados en U.S. Dólares)		
VALORES	VALORES	VALORES
2,014.00	2,013.00	
A.- ACTIVOS		
a.- ACTIVOS CORRIENTES		
80,437.83	53,947.20	1. Efectivo y Equivalentes del efectivo
581,182.38	682,522.53	2. Cuentas por Cobrar
59,967.06	129,267.37	3. Otras cuentas por cobrar
-8,356.55	-5,188.40	4. Provisión Incobrables
73,177.38	96,098.40	5. Pagos Anticipados
0.00	0.00	6. Inventario
786,408.10	956,647.10	SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
0.00	0.00	1. Inmuebles
20,721.24	22,265.91	2. Muebles y Enseres
1,057,534.57	643,681.81	3. Maquinaria, Equipo e instalaciones
111,209.11	103,741.41	4. Equipo de Computación
69,491.07	7,000.00	5. Vehículos
0.00	181,119.32	6. Propiedades de inversión
-225,499.07	-115,493.66	(-) Depreciación Acumulada
1,033,456.92	842,314.79	SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS
c.- ACTIVOS INTANGIBLES		
125,000.00	125,000.00	1. Marcas, patentes y otros
32,178.62	13,093.12	2. Otros activos intangibles
-38,602.04	-11,741.51	(-) Amortización Acumulada
118,576.58	126,351.61	SUMAN ACTIVOS INTANGIBLES
77,020.85	110,715.87	d.- ACTIVOS FINANCIEROS
77,020.85	110,715.87	SUMAN ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO
896.20	896.20	e.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
896.20	896.20	SUMAN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2,016,358.55	2,036,925.57	TOTAL ACTIVOS

NOVACARGO S.A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014		(Valores expresados en US.Dólares)
VALORES	VALORES	
2,013.00	2,014.00	

B.- PASIVOS

a.- PASIVOS CORRIENTES

SUMA LOS PASIVOS CORRIENTES		
1. Proveedores	603,351.93	275,207.92
2. Obligaciones financieras	100,000.00	41,415.76
3. Prestamos de accionistas	349,187.83	393,929.37
4. Otras cuentas por pagar	0.00	28,831.75
5. Provisiones	0.00	14,393.55
6. Impuesto a la renta	0.00	0.00
7. Participación trabajadores	0.00	0.00
		753,778.35

b.- PASIVOS LARGO PLAZO

SUMA LOS PASIVOS LARGO PLAZO		
1. Cuentas por pagar relacionados	11,986.19	33,446.50
2. Cuentas por pagar no relacionados	200,000.00	100,000.00
3. Provision jubilacion patronal	15,145.00	23,029.00
4. Provision desahucio	2,977.00	9,245.00
5. Prestamos de accionistas	196,462.29	193,044.79
		358,765.29

c.- PASIVOS DIFERIDOS

SUMA LOS PASIVOS DIFERIDOS		
1. Pasivos Diferidos	3,345.51	3,345.51
		3,345.51

SUMA EL TOTAL DE PASIVOS

1,482,455.75

1,115,889.15

PATRIMONIO NETO

SUMA EL PATRIMONIO NETO		
1. Capital Social	800.00	800.00
2. Aportes futura capitalizacion	249,200.00	0.00
3. Reserva Legal	1,245.61	1,245.61
4. Resultados acumulados por Nifis	195,561.42	0.00
5. Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	155,449.39	57,431.76
6. Perdida acumulada ejercicios anteriores	-385,415.48	0.00
7. Utilidad del ejercicio	337,628.88	840,992.13
		900,469.50

SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO

2,036,925.57

2,016,358.65

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

NOVACARGO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1ro DE ENERO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014		
(Valores expresados en US.Dólares)		
VALORES	VALORES	VALORES
5,021,680.93	3,787,751.58	
A- VENTAS		
B- INGRESOS NO OPERACIONALES	71,342.44	
C- GASTOS DE ADMINISTRACION	-3,519,965.93	
D- GASTOS DE VENTA	-1,499.21	
E- UTILIDAD OPERACIONAL	337,628.88	
F- 15% TRABAJADORES	-50,644.33	
G- IMPUESTO A LA RENTA	-97,787.73	
840,992.13		
-126,148.82		
-196,332.38		
518,510.93	189,196.82	
UTILIDAD DEL PERIODO		

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

NOVACARGO S.A.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	
AÑO 2014	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	5,081,017.18
Otros cobros de operación	72,992.23
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(222,429.96)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,123,011.59)
Pago de intereses	(128,634.85)
Pago de tributos	(100,101.29)
Pagos servicios de operación	(2,110,613.98)
Otros pagos de operación	(692,241.28)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	776,976.46
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Venta de activo fijo	2,300.16
Compra de activos fijos	(322,533.20)
Otros	77,020.85
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(243,212.19)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago préstamos	(635,424.20)
Ingresos por préstamos	225,510.95
Dividendos pagados	(97,360.39)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(507,273.54)
Diferencial Cambiario	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	26,490.63
EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	53,947.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	80,437.83

NOVACARGO S.A.	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	832,307.08
Ajustes a la utilidad neta:	(202,175.19)
Depreciación	91,893.45
Amortizaciones	3,168.15
Anticipos para proveedores	
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	2,407.36
Por provisiones	14,152.00
Por beneficios empleados	
Por impuestos diferidos	(196,332.38)
Impuesto a la renta	(126,148.82)
Participación trabajadores	8,685.05
Otros	195,208.14
	101,340.15
Cuentas por cobrar comerciales	(28,558.50)
Otras cuenta por cobrar	
Compra inventarios	122,426.49
Gastos pagados por anticipado	
Otros activos	(48,363.57)
Aumento (disminución) en pasivos:	(222,429.96)
Cuentas por pagar comerciales	174,049.14
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	
Pagos Anticipados	
Otras pasivos	17.25
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	776,976.46

Impuestos Anticipados

En esta cuenta se registran los valores fiscales que se han generado en las compras de cosas materiales y adquisición de servicios, además de las retenciones por las que ha sido parte la compañía.

2. Activo No Corriente

Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 20% mejoras en locales y vehículos y 33% equipos de computación.

3. Activos Financieros Largo plazo

Son inversiones que se tienen por cobrar a largo plazo.

3. Pasivos Corrientes

Proveedores Nacionales

Se registra en esta cuenta todas las facturas recibidas mes a mes de los proveedores que mantiene la compañía, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones dentro del mismo mes de recibidas las facturas sean están que se hayan cancelado o no.

Obligaciones Financieras

Son obligaciones financieras a corto plazo.

Prestamos de accionistas

Son valores que corresponden a los accionistas por préstamos a corto plazo.

4 Pasivos No Corrientes

Prestamos por pagar Largo Plazo

Son valores que corresponden a los accionistas por préstamos que su vencimiento sobrepasa el año.

Beneficios Post Empleo

Son los valores de las provisiones sociales como decimotercero y cuarto por pagar, más la provisión de jubilación patronal y desahucio.

Nota I.- Operaciones

La Compañía fue constituida en Quito - Ecuador, el 14 de junio del 2005, mediante escritura pública realizada en la Notaría Trigésima Segunda del Doctor Ramiro Dávila Silva del cantón Quito bajo la denominación de NOVACARGO S.A. inscrita en el registro mercantil el 4 de julio del 2005 bajo el número 1572, tomo 136.

El objetivo social principal de la Compañía consiste en actuar como mandante, mandatario, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, dedicadas a la explotación regular o no regular, del transporte aéreo de pasajeros, equipaje, todo tipo de carga, correo de cualquier naturaleza y todo tipo de actividad aeronáutica en el territorio ecuatoriano o fuera de él.

Notas II.- Bases Fundamentales

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NII.

En algunos casos debido a realizarse estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Notas III.- Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables

1. Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Se encuentran todas las partidas corrientes menores a un año registradas a su valor real.

En efectivo y equivalentes del efectivo se encuentra la cuenta bancaria la misma que se realiza conciliación mes a mes y las cajas menores, mismas que se liquidan cada cierto tiempo contabilizando los gastos que se han realizado de ellas.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

Otras cuentas por cobrar

Se registran los anticipos al personal y cuentas que se manejan para proyectos.

Provisión Incobrables

Se calcula en base a las cuentas por cobrar.

Otras obligaciones largo plazo

Son los impuestos diferidos generados de la aplicación de Nif por primera vez.

5. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2014, el capital pagado está constituido por US\$ 800 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

Reservas

La compañía al momento tiene una reserva legal de US\$ 1.245.61, que es el equivalente del resultado del año 2009

Resultados Acumulados

Al momento la compañía registra una utilidad acumulada de US\$ 57.431,76.

6. Ingresos

Los ingresos son debidamente respaldos con la emisión de las facturas.

El 95% de los ingresos provienen de la actividad propia de la empresa.

7. Gastos

Los gastos son registrados en base a las facturas recibidas por compra de bienes materiales o prestación de servicios, de acuerdo al mes que correspondan, los respaldos de estos gastos son adjuntados al momento del pago de cada factura o servicio.

8. Resultado del ejercicio

En el 2014 el resultado es de una utilidad de US\$ 840.992,13, de este valor se procederá a ser las provisiones de ley para trabajadores y de la conciliación tributaria el respectivo impuesto a la renta.

Nota IV. Eventos subsecuentes

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que en opinión de la Administración, pueden tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOVACARGO S.A.

INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA

OPINION RESPECTO DE AQUELLOS ASPECTOS REQUERIDOS POR LA RESOLUCIÓN N. 92-1-4-3-0014 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el Registro Oficial N. 44 del 13 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución, relativos a los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2014.

1. Los Administrativos de NOVACARGO S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.

2. Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador). En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas; así mismo, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tomen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.

3. Mi opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y. Si estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, se presenta en la primera sección de este informe.

4. Novacargo S.A. es una empresa PYME, por lo que su información se procesa de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-S).

5. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de NOVACARGO S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías.