

NOVORESOURCE S.A.

Estados Financieros por el Año Terminado

Al 31 de Diciembre de 2011

E Informe del Auditor Independiente

INDICE:

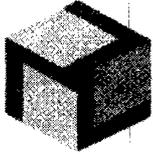
- ✦ Informe del Auditor Independiente
- ✦ Balances Generales
- ✦ Estados de Resultados
- ✦ Estados de Cambios en el Patrimonio
- ✦ Estado de Flujos de Efectivo
- ✦ Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense



**MALDONADO
ACOSTA ESTRELLA**

INDEPENDIENTE DE LOS SERVICIOS DE AUDITORIA Y FISCALIA

Tel.: (593 2) 2509369
Fax: (593 2) 2508850
Alpallana E6 - 178 y
Whimper
Edif. ESPRO Of. 203
Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

A los Señores Accionistas de

NOVORESOURCE S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía **NOVORESOURCE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y de los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo al sistema de control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonables de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar



procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía NOVORESOURCE S.A. al 31 de diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Quito, Abril 18, 2013

Maldonado Acosta Estrella Auditores Cía. Ltda.

RNAE-SC-740


Ing. Iván Maldonado C.
Representante Legal



NOVORESOURCE S.A
RUC 1792214823001

Balance General
AL 31/12/2011
Expresado en Dólar

ACTIVO			
1 - ACTIVO			
1.1 - ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1 - ACTIVO DISPONIBLE			
1.1.1.01 - CAJA Y BANCOS			
1.1.1.01.01 - CAJA	<u>800.00</u>		
TOTAL CAJA		800.00	
1.1.1.01.02 - BANCOS			
1.1.1.01.02.001 - BANCOS	<u>2,855.02</u>		
TOTAL BANCOS		<u>2,855.02</u>	
TOTAL CAJA Y BANCOS			<u>2,855.02</u>
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE			3,655.02
1.1.2 - ACTIVO EXIGIBLE			
1.1.2.01 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.01.01 - CLIENTES			
1.1.2.01.01.002 - CTAS x COB MERCY SALCEDO	1,730.00		
1.1.2.01.01.003 - CTAS x COB ALFAPOWER S.A.	3,597.19		
1.1.2.01.01.006 - CTAS x COB GUADALUPE SALCEDO	8,600.00		
1.1.2.01.01.008 - CTAS x COB OSSAMA HLEWA	<u>27,690.00</u>		
TOTAL CLIENTES		<u>41,617.19</u>	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			41,617.19
1.1.2.04 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1.1.2.04.01 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1.1.2.04.01.001 - Garantías Pagadas	<u>1,704.00</u>		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>1,704.00</u>	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR			1,704.00
1.1.2.05 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA			
1.1.2.05.02 - RETENCION EN LA FUENTE IVA			
1.1.2.05.02.001 - Retención IVA Bienes	<u>49.04</u>		
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE IVA		<u>49.04</u>	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA E			49.04
1.1.2.06 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (3 ANOSANT.)			
1.1.2.06.01 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA E			
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA E	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (3 ANOS)			0.00
1.1.2.07 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (AÑO ACTUAL)			
1.1.2.07.01 - IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
1.1.2.07.01.001 - Impuesto sobre la renta	<u>221.44</u>		
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		221.44	
1.1.2.07.02 - IMPUESTOS ANTICIPADOS			
1.1.2.07.02.001 - Impuestos anticipados	<u>3,166.68</u>		
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS		<u>3,166.68</u>	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (AÑO AC			<u>3,388.12</u>
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE			46,758.35
1.1.3 - ACTIVO REALIZABLE			
1.1.3.03 - INVENTARIO MERCADERIAS			
1.1.3.03.01 - MERCADERIAS	<u>0.00</u>		
TOTAL MERCADERIAS		<u>0.00</u>	
TOTAL INVENTARIO MERCADERIAS		<u>0.00</u>	
TOTAL ACTIVO REALIZABLE			<u>0.00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			50,413.37
1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1 - ACTIVO FIJO			
1.2.1.02 - ACTIVO DEPRECIABLE			
1.2.1.02.05 - EQUIPO DE OFICINA			
1.2.1.02.05.001 - Equipo de oficina	<u>712.28</u>		
TOTAL EQUIPO DE OFICINA		712.28	
1.2.1.02.08 - VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE			
1.2.1.02.08.001 - Vehículos Equipos de transporte	<u>44,633.93</u>		
TOTAL VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE		44,633.93	
1.2.1.02.10 - DEPRECIACION ACUMULADA			
1.2.1.02.10.005 - Equipo de oficina	(160.27)		
1.2.1.02.10.008 - Vehículos equipos de transporte	<u>(16,066.78)</u>		
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		<u>(16,256.05)</u>	
TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE			<u>29,090.16</u>
TOTAL ACTIVO FIJO			29,090.16
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			0.00
1.3 - ACTIVO DIFERIDO			
1.3.1 - ACTIVO DIFERIDO			
1.3.1.01 - GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION			
1.3.1.01.01 - GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION			
1.3.1.01.01.001 - Gastos de Organización y constitucion	<u>1,000.00</u>		
TOTAL GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUC		<u>1,000.00</u>	
TOTAL GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUC			<u>1,000.00</u>
1.3.1.05 - Amortizacion acumulada			
1.3.1.05.01 - AMORTIZACION ACUMULADA			
1.3.1.05.01.001 - Amortización acumulada	<u>(500.00)</u>		
TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA		<u>(500.00)</u>	
TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA			<u>(500.00)</u>
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			<u>500.00</u>
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			500.00
TOTAL ACTIVO			<u>80,003.53</u>

PASIVO

2 - PASIVO

2.1 - PASIVO CORRIENTE

2.1.1 - CUENTAS Y DOC. X PAGAR PROVEEDORES				
2.1.1.01 - CUENTAS X PAGAR EXTERIOR				
2.1.1.01.01 - PROVEEDORES LOCALES				
2.1.1.01.01.001 - CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	260,117.02			
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR		260,117.02		
TOTAL CUENTAS X PAGAR LOCALES			260,117.02	
TOTAL CUENTAS Y DOC. X PAGAR PROVEEDORES				260,117.02
2.1.2 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN.				
2.1.2.01 - OBLIGACIONES CON INST. FIN. LOCALES				
2.1.2.01.01 - BANCOS LOCALES				
2.1.2.01.01.001 - CUENTAS POR PAGAR OMEGARESC	139,726.88			
TOTAL BANCOS LOCALES		139,726.88		
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FIN. LOCALE			139,726.88	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN				139,726.88
2.1.4 - OBLIGACIONES CON EL ESTADO				
2.1.4.01 - ADMINISTRACION TRIBUTARIA				
2.1.4.01.01 - RETENCION IMPUESTO SOBRE LA RENTA				
2.1.4.01.01.001 - Retencion Impuesto sobre la renta	382.74			
TOTAL RETENCION IMPUESTO SOBRE LA RENTA		382.74		
2.1.4.01.02 - IVA EN VENTAS			382.74	
2.1.4.05.02 - PROVISIONES				
2.1.4.05.02.001 - Provisiones décimo tercer sueldo	40.00			
2.1.4.05.02.002 - Provisión décimo cuarto sueldo	160.00			
2.1.4.05.02.003 - Provisión vacaciones	140.00			
TOTAL PROVISIONES		340.00		
TOTAL PARTICIPACION TRABA. POR PAGAR EJE			340.00	
TOTAL OBLIGACIONES CON EL ESTADO				722.74

TOTAL PASIVO CORRIENTE

400,566.64

2.2 - PASIVO A LARGO PLAZO

2.2.3 - PRESTAMOS ACCIONISTAS Y CIAS RELACIONADAS				
2.2.3.01 - PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES				
2.2.3.01.02 - PRESTAMOS ACCIONISTAS EXTRANJEROS				
2.2.3.01.02.002 - Socio 2	3,123.47			
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS EXTRANJEROS		3,123.47		
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES			3,123.47	
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS Y CIAS RELACI				3,123.47
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO				3,123.47
TOTAL PASIVO				403,690.11

PATRIMONIO

3 - CAPITAL

3.1 - RESULTADO DEL EJERCICIO

3.1.1 - RESULTADO DEL EJERCICIO

3.1.1.01 - CAPITAL SUSCRITO

3.1.1.01.01 - CAPITAL SUSCRITO

3.1.1.01.01.001 - Socio 1

3.1.1.01.01.002 - Socio 2

TOTAL CAPITAL SUSCRITO

TOTAL CAPITAL SUSCRITO

3.1.1.04 - RESERVA LEGAL

3.1.1.04.01 - RESERVA LEGAL

3.1.1.04.01.001 - Reserva Legal

TOTAL RESERVA LEGAL

TOTAL RESERVA LEGAL

3.1.1.05 - RESERVA FACULTATIVA Y ESTARUTARIA

3.1.1.05.01 - REERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

3.1.1.05.01.002 - Reserva Estatutaria

TOTAL RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

TOTAL RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO

TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO

3.1.1.08.01.002 - Perdidas Anos anteriores

3.9 - RESULTADO DEL EJERCICIO

TOTAL CAPITAL

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,902.41

1,902.41
(310,000.31)
(15,586.68)

(323,686.58)

60,003.53

NOVORESOURCE S.A
RUC 1792214823001
ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2011 AL 31/12/2011
 Expresado en Dólar

INGRESOS

4 - INGRESOS			
4.1 - INGRESOS			
4.1.1 - VENTAS NETAS			
4.1.1.01 - VENTAS NETAS LOCALES			
4.1.1.01.01 - VENTAS NETAS LOCALES			
TOTAL VENTAS NETAS LOCALES		<u>0.00</u>	
TOTAL VENTAS NETAS LOCALES			<u>0.00</u>
TOTAL VENTAS NETAS			
TOTAL INGRESOS			<u>0.00</u>

EGRESOS

6 - GASTOS			
6.1 - GASTOS OPERACIONALES			
6.1.1 - GASTOS GENERALES			
6.1.1.05 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
6.1.1.05.01 - BIENES Y SERVICIOS			
6.1.1.05.01.002 - Servicios	147.20		
6.1.1.05.01.003 - Vehículos	957.69		
6.1.1.05.01.004 - Muebles y equipos	<u>463.28</u>		
TOTAL BIENES Y SERVICIOS		<u>1,568.17</u>	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1,568.17
6.1.1.06 - ARRIENDO INMUEBLES PERSONAS			
6.1.1.06.01 - ARRIENDO INMUEBLES PN			
6.1.1.06.01.001 - Arrendamiento inmuebles PN	<u>3,202.75</u>		
TOTAL ARRIENDO INMUEBLES PN		<u>3,202.75</u>	
TOTAL ARRIENDO INMUEBLES PERSONAS			3,202.75
6.1.1.10 - COMBUSTIBLES			
6.1.1.10.01 - COMBUSTIBLES			
6.1.1.10.01.001 - Combustibles	<u>740.83</u>		
TOTAL COMBUSTIBLES		<u>740.83</u>	
TOTAL COMBUSTIBLES			740.83
6.1.1.15 - SUMINISTROS Y MATERIALES			
6.1.1.15.01 - SUMINISTROS Y MATERIALES			
6.1.1.15.01.001 - Útiles de oficina	444.33		
6.1.1.15.01.002 - Aseo y limpieza	<u>384.58</u>		
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES		<u>828.91</u>	
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES			828.91
6.1.1.22 - DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJO			
6.1.1.22.01 - DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			
6.1.1.22.01.002 - Depreciacion equipo de oficina	71.23		
6.1.1.22.01.004 - Depreciacion vehiculos	8,926.79		
6.1.1.22.01.005 - GASTO AMORTIZACION ORGANIZ Y C	<u>250.00</u>		
TOTAL DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		<u>9,248.02</u>	
TOTAL DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJO			<u>9,248.02</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			<u>15,588.68</u>
TOTAL EGRESOS			<u>15,588.68</u>

RESULTADO DEL EJERCICIO

(15,588.68)

NOVORESOURCE S.A

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
AL 31/12/2011
(Expresado en Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultado Ejerc. Actual	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>800.00</u>	<u>734.94</u>	<u>367.47</u>	<u>-310,000.31</u>	<u>0.00</u>	<u>-308,097.90</u>
						0.00
Resultado ejercicio económico 2011					-15,588.68	-15,588.68
						0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2011	<u>800.00</u>	<u>734.94</u>	<u>367.47</u>	<u>-310,000.31</u>	<u>-15,588.68</u>	<u>-323,686.58</u>

NOVORESOURCES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a.- Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, a menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Moneda

NOVORESOURCES S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Caja.-

En estas cuentas se registran valores asignados para los gastos menores en el área administrativa de la empresa, escrituras y trámites y gastos menores en acabados de las viviendas.

c) Bancos.-

Representa los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes, son el resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

Para propósitos de estado de flujos de efectivo, se considero como caja y equivalentes de efectivo, los saldos de caja y bancos.

d) Activo fijo.-

Están contabilizadas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Vehículos	20%

Muebles y equipo	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de computación	33%

e) Activos Diferidos.-

En estas cuentas se registran valores asignados para los gastos de constitución, los mismos que se amortizarán al 20% anualmente.

f) Cuentas por Pagar.-

Representa los saldos que se mantienen en las cuentas con nuestros proveedores al 31 de diciembre de 2011 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente verificadas.

g) Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Representa los saldos que se mantienen por préstamos al sistema financiero al 31 de diciembre de 2011.

h) Ingresos.-

En el año 2011 NOVORESOURCES S.A. no presento ingresos por lo cual la empresa presentará una pérdida en el ejercicio debido a sus gastos operativos.

i) Evento Subsiguiente.-

De acuerdo con una resolución publicada por la Superintendencia de Compañías, esta compañía tendrá que aplicar a partir del 1 de enero de 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera, siendo que la misma es sobre estados financieros comparativos, la compañía como fecha de transición deberá tomar el 1 de enero de 2010.

j) Situación Tributaria.-

La compañía ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente y los anexos respectivos.

