



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

NOVOMETECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA

1

ESTADOS FINANCIEROS

5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE
NOVOMETECUADOR S.A.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía NOVOMETECUADOR S.A., que comprenden el Estado De Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados De Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, 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 riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los 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 incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de NOVOMETECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, D.M., 28 de Marzo del 2015

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de la compañía NOVOMETECUADOR S.A., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2014.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

MISIÓN

Ser una empresa impulsada por la tecnología. Fabricamos equipo que les permite a nuestros clientes tener formas más eficientes de producción de petróleo.

Siempre vamos un paso adelante en el desarrollo de nuestros productos, tecnologías y servicios, estamos en continuo desarrollo de nuestros procesos de negocios gracias a la cultura de apoyo enfocada en el cliente.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Nuestra prioridad número uno es la seguridad humana y la seguridad ambiental.

VISION

Estar en la lista de las diez mejores compañías en servicios para el sector petrolero gracias a nuestra ingeniería de primera clase, el desarrollo de proyectos de servicio, la penetración a mercados internacionales y la introducción de la cultura de apoyo enfocada en el cliente en todas las esferas de nuestras actividades.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$200.000,00 distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	SE-Q-00003484	NEW LIFT SOLUTIONS B.V.	Holanda	EXT. DIRECTA	\$ 98.000,00
2	NPC801F55	HOOGHIEEMSTRA FRISO RINDERT	Holanda	EXT. DIRECTA	\$ 120.000,00
					\$ 200.000,00

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2013, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE INSCRIPCIÓN NOMBRAIMIENTO
REGALADO TORRES GERMAN ANTONIO	GERENTE GENERAL	2013-01-03
AGUIRRE TOCTO ERINSON EMICEL	PRESIDENTE	2013-01-03

Nota: Los Administradores antes citados fueron elegidos para los cargos en mención mediante junta de accionistas con fecha 19 de diciembre del 2012.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

NOVOMETECUADOR S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

CUENTA	NOTA	Saldo Al 31-12-2013	Saldo Al 31-12-2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	169,825.02	821,817.24
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	-	1,507,073.91
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	113,009.39	15,938.81
INVENTARIOS	7	3,543,213.78	10,009,815.70
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	600.00	1,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	463,539.37	1,018,130.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,290,187.56	13,373,775.66
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	10	40,869.09	219,212.28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		40,869.09	219,212.28
TOTAL ACTIVO		4,331,056.65	13,592,987.94
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(3,280,102.17)	(11,376,950.62)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	(11,837.12)	(19,013.88)
PROVISIONES	13	(4,742.51)	(4,787.22)
OBLIGACIONES	14	(40,391.88)	(1,196,219.18)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(3,337,073.68)	(11,850,068.68)
PASIVO NO CORRIENTE		(1,976,249.11)	(1,054,316.19)
PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO P	15	(1,959,000.00)	(1,028,000.00)
PROVISIONES	16	(17,249.11)	(26,316.19)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(1,976,249.11)	(1,054,316.19)
TOTAL PASIVO		(5,313,322.79)	(12,904,384.87)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	17	(200,000.00)	(1,000,000.00)
RESULTADOS	18	1,182,266.14	1,058,295.15
TOTAL PATRIMONIO		982,266.14	(688,603.07)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(4,331,056.65)	(13,592,987.94)

ING. GERMAN REGALADO
GERENTE GENERAL

ING. MARTHA ÁVILA
CONTADORA GENERAL



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

NOVOMETECUADOR S.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares)

INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	-		(5,367,184.36)
INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA	(505.35)		(638.77)
TOTAL INGRESOS	19	(910.46)	(5,367,803.13)
COSTOS			
COSTOS DE VENTAS			
COSTOS DE VENTAS LOCALES	-		2,789,793.14
COSTOS OPERACIONALES	-		43,280.34
TOTAL COSTOS	20	-	2,813,073.48
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
REMUNERACIONES	273,234.11		284,508.73
SERVICIOS	2,111.84		8,882.84
GASTOS DE VIAJE	30,386.77		25,729.86
ARRENDAMIENTOS	145,758.88		228,950.00
MOVILIZACION	45,693.42		43,365.68
MANTENIMIENTO	2,377.16		23,974.81
GESTION	61,115.10		33,317.32
SUMINISTROS	19,858.19		197,247.54
IMPUESTOS	75.45		2.07
OTROS GASTOS	8,876.00		12,803.50
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACION	21	587,384.92	856,478.35
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
REMUNERACIONES	527,156.42		590,561.14
SERVICIOS	247,983.56		272,470.81
ARRENDAMIENTOS	70,381.71		70,791.79
MOVILIZACION	17,463.28		19,804.12
PUBLICIDAD	4,406.30		9,885.30
MANTENIMIENTO	7,472.63		2,640.00
GESTION	22,659.62		7,358.83
SUMINISTROS	63,099.13		37,660.74
IMPUESTOS	25,731.65		15,775.46
DEPRECIACIONES	15,033.24		94,088.22
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4,911.58		6,854.83
GASTOS DE VIAJE	-		15,222.97
OTROS GASTOS	34,839.23		32,823.83
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	22	527,156.42	590,561.14
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS FINANCIEROS	68,635.26		236,820.95
GASTOS FINANCIEROS	68,635.20		236,820.95
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23	68,635.26	236,820.95
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	1,102,671.25		(870,869.21)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			130,630.38
IMPUESTO A LA RENTA			616,271.84
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		1,182,671.25	(123,966.99)

ING. GERMAN REGALADO
GERENTE GENERAL

ING. MARTHA ÁVILA
CONTADORA GENERAL



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

NOVOMETEQUADOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORMACIONES	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR ACTUACIONES POR PRIMERA VEZ DELAS NIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	200,000.00	-								(1,182,288.14)						(982,288.14)
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (disminución) de capital social		800,000.00														800,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones																
Pérdida por revaluación prima de emisión																
Dividendos																
Transferencia de Resultados a otros cuentas patrimoniales																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												123,498.86				123,498.86
Otros cambios (debe)																
Participación trabajadores																
Impuesto a la renta																
Salario Dato																
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	200,000.00	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	(1,182,288.14)	-	123,498.86				(982,288.14)

ING. GERMAN REGALADO
GERENTE GENERAL

ING. MARTHA ÁVILA
CONTADORA GENERAL

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

NOVOMETECUADOR 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	3,844,867.48
Otros cobros de operación	5,549,096.39
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(7,400,378.00)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(547,082.56)
Pago de tributos	(368,581.82)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(150,572.66)
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(890,058.59)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	37,290.24
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(185,298.02)
Venta de activos fijos	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(185,298.02)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Pago de dividendos	-
Otros	800,000.00
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	800,000.00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	651,992.22
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	169,825.02
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	821,817.24



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

NOVOMETECUADOR S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	870,869.21
Ajustes a la utilidad neta:	(711,188.00)
Depreciación	11,379.46
Amortización de cuentas incobrables	15,222.97
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	44.71
Por beneficios empleados	9,067.08
Por impuestos diferidos	
Impuesto a la renta	(616,271.84)
Participación Trabajadores	(130,630.38)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(8,451,243.48)
Cuentas por cobrar comerciales	(1,522,296.88)
Otras cuenta por cobrar	97,070.58
Compra Inventarios	(6,466,601.92)
Gastos pagados por anticipado	(400.00)
Activos por Impuestos	(554,590.63)
Otros Activos	(4,424.63)
Aumento (disminución) en pasivos:	8,328,852.51
Cuentas por pagar comerciales	8,096,848.45
Otras cuentas por pagar	7,176.76
Pago tributos	1,024,321.73
Anticipos clientes	
Otras pasivos	(799,494.43)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	37,290.24

ING. GERMAN REGALADO
GERENTE GENERAL

ING. MARTHA ÁVILA
CONTADORA GENERAL



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

NOVOMETECUADOR S.A., con RUC No.-1792412366001 y Expediente No.-166594 es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública de la Notaría vigésimo sexta del cantón Quito con fecha 06 de noviembre de 2011 y fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de Diciembre del 2012, y su escritura emitida, mismas que resolvió aprobar la Constitución de la compañía "NOVOMETECUADOR S.A."

La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías y su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 200.000,00 (Doscientos mil dólares 00/100).

Su principal actividad es la prestación de toda clase de servicios técnicos especializados en la actividad petrolera, en todas sus fases, especialmente para servicio de pozos y de exploración, explotación, producción y afines. El plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, el plazo se podrá ampliar por resolución de Junta General de Accionistas, y de igual manera la Compañía se podrá disolver anticipadamente en cualquier momento si así lo resuelve la Junta General de Accionistas en las formas previstas en las leyes y en este contrato.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan en lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, debe ser calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo	Vida Útil	Depreciación	Valor Residual	Adquisición
Edificio	20	10%	10%	100.00
Maquinaria	10	10%	10%	100.00
Vehículos	5	10%	10%	100.00
Equipo de Oficina	10	10%	10%	100.00
Muebles y Enseres	10	10%	10%	100.00
Equipo de Computación	3	33.33%	10%	100.00
Programas de Computación	3	33.33%	10%	100.00

d. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

h. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

NOTAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 821,817.24

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA GENERAL		2,000.00
Caja Chica Oficina	1,000.00	
Caja Chica Campo	1,000.00	
BANCOS LOCALES		819,817.24
Banco Internacional Cta.080-062419-6	819,817.24	
		<u>821,817.24</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 1,507,073.91

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

New Lift Solutions	1,045,629.90	
Novomet Canada Limited	47,917.76	
Operaciones Rio Napo	428,749.22	
(-) Provisión cuentas incobrables	(15,222.97)	
		<u>1,507,073.91</u>

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas a crédito.

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 15,938.81

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		15,938.81
Anticipos a Proveedores	12,976.15	
Flycard Tame	2,962.66	
		<u>15,938.81</u>

7 INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS 10,009,815.70

A continuación un resumen de los inventarios listos para las ventas clasificadas según naturaleza como sigue:

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	6,989,250.24	
Bodega Campo	6,989,250.24	
INVENTARIOS EN TRANSITO	3,020,565.46	
Importaciones	3,020,565.46	
	<u>10,009,815.70</u>	

8 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 1,000.00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS POR ANTICIPADO	1,000.00	
Garantías	1,000.00	
	<u>1,000.00</u>	

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 1,018,130.00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	974,622.48	
Crédito Tributario 12% Compras/servicios e importaciones	817,513.99	
Retencion Iva	157,108.49	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	43,507.52	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	43,507.52	
	<u>1,018,130.00</u>	

**ACTIVO NO CORRIENTES
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****10 DEPRECIABLES 219,212.28**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

MAQUINARIA Y EQUIPO	184,038.02	
Maquinaria y Equipo	184,038.02	
EQUIPO DE OFICINA	6,094.12	
Equipos de Oficina	6,758.30	
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(664.18)	
MUEBLES Y ENSERES	4,481.41	
Muebles y Enseres	4,994.32	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(512.91)	
EQUIPOS DE COMPUTACION	24,598.73	
Equipos de Computacion	35,288.05	
Valuacion Equipos de Computacion		
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(10,689.32)	
	<u>219,212.28</u>	

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

PASIVO**PASIVO CORRIENTES****11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****11,376,950.62**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELA.	(472,479.51)
Proveedores Nacionales	(472,479.51)
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELA.	(10,904,471.11)
NEW LIFT SOLUTIONS	(2,885,841.28)
LLC NOVOMET SERVICE	(8,018,629.83)
	<u>(11,376,950.62)</u>

12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**19,013.88**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	(8,125.76)
German Regalado	(8,125.76)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(10,888.12)
Diners Club	(7,423.12)
Anticipo Clientes	(3,465.00)
	<u>(19,013.88)</u>

13 PROVISIONES**4,787.22**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CON EMPLEADOS	(4,787.22)
Decimo Tercer Sueldo	(2,662.47)
Decimo Cuarto Sueldo	(2,124.75)
	<u>(4,787.22)</u>

14 OBLIGACIONES**715,527.14**

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(573,472.13)
Retenciones en la fuente	(42,975.21)
Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(1,155.40)
ISD Salida de Capitales	(391,462.28)
Impuesto a la Renta por Pagar	(137,879.24)
CON EL IESS	(11,424.63)
Aportes IESS por Pagar	(7,491.98)
Préstamos IESS por Pagar	(3,932.65)
CON EMPLEADOS	(130,630.38)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(130,630.38)
	<u>(715,527.14)</u>

PASIVOS A LARGO PLAZO

15 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 1,028,000.00

Esta cuenta está conformada por rubros que incluyen empresas relacionadas de la entidad con un vencimiento superior a 12 meses:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(1,028,000.00)
New Lift Solutions	(1,028,000.00)
	<u>(1,028,000.00)</u>

16 PROVISIONES LABORALES 26,316.19

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

CON EMPLEADOS	(26,316.19)
Provision por jubilación Patronal NIIF	(24,548.38)
Desahucio NIIF	(1,767.81)
	<u>(26,316.19)</u>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PATRIMONIO

17 CAPITAL SOCIAL

1,000,000.00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(200,000.00)
Capital Social	(200,000.00)
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(800,000.00)
Aporte Futura Capitalización	(800,000.00)
	<u>(1,000,000.00)</u>

El Capital Suscrito y pagado de la Compañía es de \$200.000,00 registrando al 31 de diciembre del 2014 aportes a de socios para futura capitalización por un monto de \$ 800.000.00.

18 RESULTADOS

577,607.11

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	1,182,266.14
Pérdida del Ejercicio	1,182,266.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(604,659.03)
Utilidad del Ejercicio	(604,659.03)
	<u>577,607.11</u>

a.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se ha determinado el traslado de las pérdidas del año inmediato anterior para la deducción de los ingresos tributables del periodo 2013.

19 INGRESOS

5,367,803.13

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(5,367,164.36)
Ventas	(5,399,292.35)
(-) Descuento en venta	32,127.99
INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA	(638.77)
Intereses	(638.77)
	<u>(5,367,803.13)</u>

Los ingresos ordinarios de la compañía se encuentran clasificados por tasación impositiva y por su origen.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

COSTOS DE VENTAS

20 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

2,813.073.48

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

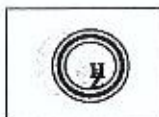
COSTOS DE VENTAS LOCALES		2,769,793.14
COSTO VENTAS	2,789,793.14	
COSTO DE VENTAS	2,769,793.14	
COSTOS OPERACIONALES		43,280.34
COSTO OPERACIONALES	43,280.34	
TRAMITES ADUANEROS EXPORTACIONES	6,010.83	
SEGUROS DE EXPORTACIONES	2,138.41	
COSTOS LOGISTICOS	241.96	
COSTO POR TRANSPORTE	34,889.14	
		2,813,073.48

21 GASTOS DE VENTA Y COMERCIALIZACIÓN

856,478.35

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

REMUNERACIONES		284,598.73
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES GRAVADA DEL IESS	188,565.18	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	45,522.92	
BENEFICIOS SOCIALES	50,510.63	
SERVICIOS		8,682.84
SERVICIOS POR HONORARIOS, POR PERSONAS NATURALES	6,349.20	
SERVICIOS PUBLICOS	2,333.64	
GASTOS DE VIAJE		25,729.86
GASTOS DE VIAJE	25,729.86	
ARRENDAMIENTOS		226,956.00
ARRENDAMINETO OPERATIVO	226,956.00	
MOVILIZACION		43,365.68
MOVILIZACION LOCAL	43,365.68	
MANTENIMIENTO		23,974.81
ADECUACIONES DEL LOCAL	17,865.27	
MANTENIMIENTO	6,109.54	
GESTION		33,317.32
ATENCIONES SOCIALES	33,317.32	
SUMINISTROS		197,247.54
SUMINISTROS Y MATERIALES	195,675.97	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	1,571.57	
IMPUESTOS		2.07
IMPUESTOS LOCALES	2.07	
OTROS GASTOS		12,603.50
OTROS GASTOS	12,603.50	
		856,478.35



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

590,561.14

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

REMUNERACIONES		272,470.81
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES GRAVADA DEL IESS	188,495.01	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	44,462.68	
BENEFICIOS SOCIALES	39,513.12	
SERVICIOS		70,791.79
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURAL	26,321.40	
SERVICIO DE SOCIEDADES	18,736.76	
SERVICIOS PUBLICOS	25,733.63	
ARRENDAMIENTOS		19,804.12
ARRENDAMINETO INMUEBLES	19,804.12	
MOVILIZACION		9,885.30
MOVILIZACION LOCAL	9,885.30	
PUBLICIDAD		2,640.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,640.00	
MANTENIMIENTO		7,366.83
MANTENIMIENTO	2,665.03	
GASTOS DE SOFTWARE	4,701.80	
GESTION		37,660.74
ATENCIONES SOCIALES	37,660.74	
SUMINISTROS		15,775.46
SUMINISTROS Y MATERIALES	11,903.87	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	3,871.59	
IMPUESTOS		94,088.22
IMPUESTOS LOCALES	10,056.00	
IMPUESTOS AL EXTERIOR	84,032.22	
DEPRECIACIONES		6,954.83
NO ACELERADA	6,954.83	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		15,222.97
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	15,222.97	
GASTOS DE VIAJE		32,823.83
GASTOS DE VIAJE	32,823.83	
OTROS GASTOS		5,076.24
OTROS GASTOS	5,076.24	
		590,561.14



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

23 GATOS FINANCIEROS

236,820.95

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

INTERESES		236,820.95
Intereses Pagados	234,943.57	
Comisiones y Gastos Bancarios	1,161.45	
Interes por Sobregiro	715.93	
		<u>236,820.95</u>

24 EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría 28 de Marzo del 2015, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.