

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Contenido

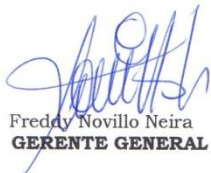
Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2.015	2.014
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	86,38	2.370,16
Activos Financieros		155.558,78	161.093,40
Inventarios	Nota 5	251.928,95	227.374,24
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	2.032,42	13.381,36
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	8.583,97	16.993,78
Otros Activos Corrientes		1.828,53	1.828,53
Total Activo corriente		420.019,03	423.041,47
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	485.329,61	531.931,37
Activo Intangible		-	-
Total Activo no corriente		485.329,61	531.931,37
TOTAL ACTIVO		905.348,64	954.972,84
Suman y pasan:		905.348,64	954.972,84

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.015	2.014
Suman y vienen:	905.348,64	954.972,84
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	52.492,48	19.916,56
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 9 191.533,05	257.845,47
Otras obligaciones corrientes	Nota 10 71.100,64	62.273,43
Anticipos de clientes	73.171,23	70.836,08
Otros Pasivos corrientes	164.678,99	142.390,71
Total Pasivo corriente	552.976,39	553.262,25
Pasivo no corriente		
Cuentas y Documentos diversas	-	-
Total Pasivo no corriente	-	-
TOTAL PASIVO	552.976,39	553.262,25
PATRIMONIO		
Capital	Nota 11 402,00	402,00
Aporte futura capitalización	Nota 12 345.872,18	335.472,18
Otros Resultados Integrales	362.046,59	362.046,59
Resultados acumulados	Nota 13 (296.210,18)	(261.901,20)
Resultados del Ejercicio	(59.738,34)	(34.308,98)
Total patrimonio	352.372,25	401.710,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	905.348,64	954.972,84


Freddy Novillo Neira
GERENTE GENERAL


Stalin P. Muñoz Fuertes
CONTADOR GENERAL

 **novi mueble**
 Novillo y Novillo Cia. Ltda.
RUC. 1191712532001
 Dir. Pucacocha, Av. 8 de Dic. 49-93
 (km 3 1/2 La Banda) Telf. 2540646
 Loja - Ecuador

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2.015	2.014
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 14	249.051,43	238.249,63
(-)Descuento en ventas		-	-
Otros Ingresos		6.363,83	199.951,05
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		(56.207,35)	(197.114,03)
(-) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	Nota 15	(237.242,37)	(266.543,04)
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 16	(17.192,41)	(10.573,46)
OTROS INGRESOS		-	6.145,69
Utilidad (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta		(55.226,87)	(29.884,16)
15% Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la renta Causado		-	-
Anticipo Impuesto a la renta		4.511,47	4.424,82
		4.511,47	4.424,82
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		(59.738,34)	(34.308,98)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(59.738,34)	(34.308,98)


Freddy Novillo Neira
GERENTE GENERAL


Stalin P. Muñoz Fuertes
CONTADOR GENERAL



novimueble
Novillo y Novillo Cia. Ltda.
RUC. 1191712532001
Dir. Pucacocha, Av. 6 de Dic. 49-93
(km 3 1/2 La Banda) Telf. 2540646
Loja - Ecuador

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Aporte para futura capitalización	Otros Resultados integrales	Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
				Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	Total resultados acumulados	
Saldos a Diciembre 31, de 2013	402,00	335.472,18	362.046,59	(215.988,57)	-	(215.988,57)	481.932,20
Otros cambios		-		(45.912,63)		(45.912,63)	(45.912,63)
Resultado integral total del año	-	-	-	(34.308,98)	-	(34.308,98)	(34.308,98)
Saldos a Diciembre 31, de 2014	402,00	335.472,18	362.046,59	(296.210,18)	-	(296.210,18)	401.710,59
Otros cambios		10.400,00				-	10.400,00
Resultado integral total del año	-	-	-	(59.738,34)	-	(59.738,34)	(59.738,34)
Saldos a Diciembre 31, de 2015	402,00	345.872,18	362.046,59	(355.948,52)	-	(355.948,52)	352.372,25


Freddy Novillo Neira
GERENTE GENERAL


Stalin P. Muñoz Fuertes
CONTADOR GENERAL

 **Novimueble**
Novillo y Novillo Cia. Ltda.
RUC: 1191712532001
Dir. Pucacocha. Av. 8 de Dic. 49-93
(km 3 1/2 La Banda) Telf. 2540646
Loja - Ecuador

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.015	2.014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	260.139,08	307.983,82
Efectivo pagado a proveedores	(35.553,42)	(94.470,71)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10.174,83)	-
Otros pagos por actividades de operación	(226.927,55)	(235.908,08)
Intereses pagados	(15.476,90)	(8.157,54)
Impuesto a la renta	(10.799,95)	(2.164,61)
Otras entradas (salidas)de efectivo	26.043,87	32.317,94
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(12.749,70)	(399,18)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	34.571,43	(192.711,78)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	34.571,43	(192.711,78)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Aporte por aumento de capital	10.400,00	-
Financiamiento por préstamos	51.819,40	280.618,97
Pagos de préstamos	(93.010,02)	(72.982,21)
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas)de efectivo	6.685,11	(12.411,35)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(24.105,51)	195.225,41
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(2.283,78)	2.114,45
Efectivo y equivalentes, Al inicio del año	2.370,16	-
Efectivo y equivalentes al final del año	86,38	2.114,45

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2.015	2.014
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(55.226,87)	(29.884,16)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	12.030,33	33.050,88
Ajustes por gastos en provisiones		
Provisión impuesto a la renta	(4.511,47)	(4.424,82)
Provisión participación a trabajadores	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	8.752,50	(78.998,54)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(218,79)
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	(254,68)	69.567,05
(Aumento) disminución en inventarios	(24.554,71)	65.051,48
Incremento (disminución) otros activos	16.795,55	2.992,58
Incremento (disminución) ctas por pagar comerciales	32.575,92	(19.200,75)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	-	(2,52)
Incremento (disminución) beneficios empleados	6.275,19	24.309,31
Incremento (disminución) anticipos de clientes	2.335,15	(51.218,32)
Incremento (disminución) otros pasivos	(6.966,61)	(11.422,58)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(12.749,70)	(399,18)


Freddy Novillo Neira
GERENTE GENERAL


Stalin P. Muñoz Fuertes
CONTADOR GENERAL

 **NOVI: mueble**
Novillo y Novillo Cia. Ltda.
RUC. 1191712532001
Dir. Pucacocha, Av. 8 de Dic. 49-93
(km 3 1/2 La Banda) Telf. 2540646
Loja - Ecuador

1. INFORMACIÓN GENERAL.

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA, es una compañía Limitada con número de expediente 201046 radicada en Loja – Ecuador, parroquia El Valle, su domicilio principal ciudadela La Banda, barrio Pucacocha, Av. 8 de Diciembre número 49-93, km 3 1/2 vía antigua a Cuenca; y la actividad económica principal es la fabricación de muebles de madera

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD) que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Inventarios

El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de las materias primas, contabilizados en el método valor promedio.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- | | |
|--|---------------|
| • Naves, Aeronaves, Barcas y similares | 5 por ciento |
| • Muebles y Enseres | 10 por ciento |

• Maquinarias y Equipos	10 por ciento
• Instalaciones	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Edificios	5 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento

Nota: 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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Pasivo corriente

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general

Incluye cuentas por pagar proveniente de: sobregiros bancarios, préstamos bancarios, tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar

Pasivo no corriente

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un periodo por pagos a largo plazo.

Capital

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

Gastos Operacionales

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

Gastos de Administración

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Gastos Financieros

Incluye los gastos incurridos por La empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las pérdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Diciembre 31,	2015	2014
Caja General	76,16	570,16
Bancos del Austro	10,22	1.800,00
	86,38	2.370,16

5. INVENTARIOS.

Diciembre 31,	2015	2014
Inventarios Materia Prima	49.704,58	49.704,58
Inventarios Productos en proceso	160.924,26	160.924,26
Inventarios Productos terminados	41.300,11	16.745,40
	251.928,95	227.374,24

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO.

Diciembre 31,	2015	2014
Anticipo a proveedores	2.012,42	1.757,74
Anticipo a empleados	20,00	218,79
Otros anticipos entregados	-	11.404,83
	2.032,42	13.381,36

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Diciembre 31,	2015	2014
Créd. Trib. A favor de la emp. (IVA)	-	12.887,40
Créd. Trib. A favor de la emp. (IMPTO RENTA)	4.477,59	4.106,38
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-
Retención salida de capitales	4.106,38	-
	8.583,97	16.993,78

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Costo	Terreno	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y equipo	Equipo Computo	Vehículos	Total
31-dic-14	231.840,00	164.302,12	3.477,52	321.043,17	1.000,00	34.571,43	756.234,24
Adiciones							-
Disposiciones						(34.571,43)	(34.571,43)
31-dic-15	231.840,00	164.302,12	3.477,52	321.043,17	1.000,00	-	721.662,81

Depreciación Acumulada

31-dic-14	-	44.862,91	3.477,52	156.175,53	1.000,00	18.786,91	224.302,87
Depreciación Anual		11.996,87		18.820,37		2.678,57	33.495,81
Disposiciones						(21.465,48)	(21.465,48)
31-dic-15	-	56.859,78	3.477,52	174.995,90	1.000,00	-	236.333,20

Importe en Libros

31-dic-15	231.840,00	107.442,34	-	146.047,27	-	-	485.329,61
-----------	------------	------------	---	------------	---	---	------------

9. OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Diciembre 31,	2015	2014
Sobregiro en cuentas bancarias	21.464,83	77.614,27

Préstamo Banco Guayaquil	92.442,26	115.069,65
Préstamo Banco de Loja	58.413,95	36.929,19
Préstamo Cadecol	19.212,01	28.232,36
	191.533,05	257.845,47

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Diciembre 31,	2015	2014
Con el IESS	17.794,71	2.617,05
Con la administración tributaria	-	2.102,64
Impuesto a la renta del ejercicio	4.511,47	6.322,36
Por Beneficios de ley a trabajadores	20.329,41	29.231,88
Dividendos por pagar	15.000,00	15.000,00
Obligaciones emitidas	13.465,05	6.999,50
	71.100,64	62.273,43

11. CAPITAL.

El capital social suscrito, está representado por 402 acciones correspondiente a 1,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada.

12. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION.

Diciembre 31,	2015	2014
Saldo 31 diciembre 2014	335.472,18	335.472,18
Aporte Novillo Román Alfonso	5.200,00	
Aporte Novillo Neira Freddy	1.733,34	
Aporte Novillo Neira Ximena	1.733,33	
Aporte Novillo Neira Daniel	1.733,33	
	345.872,18	335.472,18

13. RESULTADOS ACUMULADOS.

Diciembre 31,	2015	2014
Ganancias Acumuladas	72.625,94	72.625,94
Pérdidas Acumuladas	(368.836,12)	(334.527,14)
	(296.210,18)	(261.901,20)

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Diciembre 31,	2015	2014
Ventas 12%	222.531,43	212.254,42
Arriendo naves	25.800,00	24.375,21
Ventas otras	720,00	1.620,00
	249.051,43	238.249,63

15. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Diciembre 31,	2015
Sueldos y salarios	96.735,55
Beneficios sociales gravadas al IESS	29.234,25

Aporte al seguro social	19.366,90
Honorarios profesionales	475,00
Depreciación	33.495,81
Pérdida en venta de activos	5.338,10
Promoción y publicidad	152,60
Transporte	3.105,49
Combustible y lubricantes	484,86
Gastos de viaje	1.411,52
Gastos de gestión	750,43
Arriendos	192,86
Suministros, materiales y repuestos	2.369,98
Mantenimiento y reparaciones	6.329,76
Impuestos, contribuciones y otros	672,67
Servicios públicos	5.501,22
Otros gastos	31.625,37
	237.242,37

16. GASTOS FINANCIEROS

Diciembre 31,	2015
Comisiones, honorarios, tasas y otros	1.715,51
Intereses con inst. financieras	15.476,90
	17.192,41

17. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, fecha en que la administración autorizó la presentación de los primeros estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable que afectan en forma significativa la interpretación de los mismos.


 Freddy Alfonso Novillo Neira
Gerente General


 Stalin P. Muñoz Fuertes.
Contador General

 **novimueble**
 Novillo y Novillo Cia. Ltda.
RUC. 1191712532001
 Dir. Pucacocha, Av. 8 de Dic. 49-93
 (km 3 1/2 La Banda) Telf. 2540646
 Loja - Ecuador